

Mørk & Skov ApS

Holkebjergvej 58, 5250 Odense SV

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2016
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18/5 2017

Torben Mørk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mørk & Skov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. maj 2017

Direktion

Peter Skov Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mørk & Skov ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mørk & Skov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18. maj 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mørk & Skov ApS
Holkebjergvej 58
Højme
5250 Odense SV

CVR-nr.: 35 21 11 87
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. april 2013
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Direktion

Peter Skov Hansen

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 211.384, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.148.506.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensynstagen til årets flytteomkostninger jf. årsregnskabs note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mørk & Skov ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder lejeindtægter og gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende ejendomsudlejning samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	1	15.632.459	9.995
Personaleomkostninger	1-2	-14.815.274	-8.865
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-227.533	-262
Andre driftsomkostninger		-127.002	-143
Resultat før finansielle poster		462.650	725
Finansielle indtægter		1.734	0
Finansielle omkostninger		-182.166	-107
Resultat før skat		282.218	618
Skat af årets resultat	3	-70.834	-151
Årets resultat		211.384	467
Ekstraordinært udbytte		200.000	200
Overført resultat		11.384	267
		211.384	467

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		3.799.724	1.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>574.307</u>	<u>171</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.374.031</u>	<u>1.488</u>
Deposita		<u>75.000</u>	<u>75</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.000</u>	<u>75</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.449.031</u>	<u>1.563</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Varebeholdninger		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.273.532	2.811
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	866.550	626
Andre tilgodehavender		120.400	153
Udskudt skatteaktiv		0	14
Selskabsskat		46.766	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>161.572</u>	<u>159</u>
Tilgodehavender		<u>3.468.820</u>	<u>3.763</u>
Likvide beholdninger		<u>3.552</u>	<u>504</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.497.372</u>	<u>4.292</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.946.403</u>	<u>5.855</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>1.068.506</u>	<u>1.057</u>
Egenkapital i alt	6	<u>1.148.506</u>	<u>1.137</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.900</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.900</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.880.733</u>	<u>455</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.880.733</u>	<u>455</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	102.779	26
Banker		1.388.390	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		883.975	1.450
Forudfakturering igangværende arbejder	5	6.549	154
Selskabsskat		22.000	133
Anden gæld		2.499.071	2.494
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.500</u>	<u>5</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.907.264</u>	<u>4.263</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.787.997</u>	<u>4.718</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>7.946.403</u></u>	<u><u>5.855</u></u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Særlige poster		
Omkostninger i forbindelse med flytning		
Bruttofortjeneste	136.865	0
Personaleomkostninger	130.846	0
	<u>267.711</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.428.265	7.233
Pensioner	1.688.258	1.010
Andre omkostninger til social sikring	331.178	229
Andre personaleomkostninger	367.573	393
	<u>14.815.274</u>	<u>8.865</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>24</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	47.234	205
Årets udskudte skat	23.600	-54
	<u>70.834</u>	<u>151</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	1.358.900	823.320
Tilgang i årets løb	2.520.330	823.257
Afgang i årets løb	0	-406.726
Kostpris 31. december 2016	3.879.230	1.239.851
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	41.882	653.435
Årets afskrivninger	37.624	189.909
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-177.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	79.506	665.544
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.799.724	574.307

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	29.326.838	11.724
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-28.466.837	-11.252
	860.001	472
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	866.550	626
Modtagne forudbetalinger under passiver	-6.549	-154
	860.001	472

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	1.057.122	0	1.137.122
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	11.384	200.000	211.384
Egenkapital 31. december 2016	80.000	1.068.506	0	1.148.506

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	481.294	1.983.512	102.779	1.466.639
	481.294	1.983.512	102.779	1.466.639

8 Eventualposter m.v.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier for leverandører på i alt 100 t.kr. og udstedt arbejdsgarantier på i alt 34 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 293 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14-60 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 1.416 t.kr.

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1.388 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	25.000	25
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.273.532	2.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.140	170
	<u>2.493.672</u>	<u>3.006</u>

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.984 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.485 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1.388 t.kr., har selskabet deponeret ejerpantebreve for i alt 1.600 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.800 t.kr.