

Mørk & Skov ApS

Sanderumvej 136 B, 5250 Odense SV

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2/5 2016

Torben Mørk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. april 2016

Direktion

Torben Mørk

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 2015. 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 fejl-information, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 27. april 2016

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

Kenneth Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mørk & Skov ApS
Sanderumvej 136 B
5250 Odense SV

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

Direktion

Torben Mørk

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 2015 udviser et overskud på kr. 466.722, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.137.122.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger ved ejendomsudlejning samt tab ved salg af driftsmidler.

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, tab på debitorer, 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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		9.997.365	8.458
Personaleomkostninger	1	-8.866.522	-7.400
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-262.663	-270
Andre driftsomkostninger		-143.353	-156
Resultat før finansielle poster		724.827	632
Finansielle indtægter		12	6
Finansielle omkostninger		-107.620	-76
Resultat før skat		617.219	562
Skat af årets resultat	2	-150.497	-139
Årets resultat		466.722	423
Ekstraordinært udbytte		200.000	200
Overført overskud		266.722	223
		466.722	423

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		1.317.018	1.336
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>169.885</u>	<u>401</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.486.903</u>	<u>1.737</u>
Deposita		<u>75.000</u>	<u>75</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.000</u>	<u>75</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.561.903</u>	<u>1.812</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Varebeholdninger		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.811.240	2.442
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	626.372	285
Andre tilgodehavender		152.900	159
Udskudt skatteaktiv		13.700	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>159.112</u>	<u>222</u>
Tilgodehavender		<u>3.763.324</u>	<u>3.108</u>
Likvide beholdninger		<u>504.092</u>	<u>746</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.292.416</u>	<u>3.879</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.854.319</u></u>	<u><u>5.691</u></u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>1.057.122</u>	<u>791</u>
Egenkapital i alt	5	<u>1.137.122</u>	<u>871</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>41</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>41</u>
Pengeinstitutter		0	80
Gæld til realkreditinstitutter		<u>454.983</u>	<u>481</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>454.983</u>	<u>561</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	26.311	56
Banker		841	380
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.450.410	1.207
Forudfakturering igangværende arbejder	4	154.289	0
Selskabsskat		132.897	143
Anden gæld		2.492.966	2.432
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.500</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.262.214</u>	<u>4.218</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.717.197</u>	<u>4.779</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.854.319</u></u>	<u><u>5.691</u></u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.233.558	6.070
Pensioner	1.009.646	876
Andre omkostninger til social sikring	229.511	159
Andre personaleomkostninger	393.807	295
	<u>8.866.522</u>	<u>7.400</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	204.897	143
Årets udskudte skat	-54.400	-4
	<u>150.497</u>	<u>139</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.358.900	834.620
Tilgang i årets løb	0	30.000
Afgang i årets løb	0	-41.300
Kostpris 31. december 2015	<u>1.358.900</u>	<u>823.320</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	22.552	434.194
Årets afskrivninger	19.330	243.333
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-24.092
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>41.882</u>	<u>653.435</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.317.018</u>	<u>169.885</u>

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	11.723.986	1.017
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-11.251.903	-732
	<u>472.083</u>	<u>285</u>

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	626.372	285
Modtagne forudbetalinger under passiver	-154.289	0
	<u>472.083</u>	<u>285</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	790.400	870.400
Årets resultat	0	266.722	266.722
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>1.057.122</u>	<u>1.137.122</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	109.731	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	507.342	481.294	26.311	347.957
	<u>617.073</u>	<u>481.294</u>	<u>26.311</u>	<u>347.957</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier for leverandører på i alt 100 t.kr. og udstedt arbejdsgarantier på i alt 84 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 218 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 28-59 mdr. og en samlet restleasingydelse på 1.024 t.kr.

2015	2014
kr.	t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	25.000	25
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.811.240	2.442
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.885	400
Andre tilgodehavender	358.934	234
	<u>3.365.059</u>	<u>3.101</u>

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 481 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.002 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1 t.kr., har selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt 900 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.317 t.kr.