

MøllerLøkkegaard A/S

Indre Krummerupvej 23

4250 Fuglebjerg

CVR-nummer 35671730

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. marts 2017



Søren Løkkegaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

MøllerLøkkegaard A/S
Indre Krummerupvej 23
4250 Fuglebjerg

Telefon:	71 99 71 08
Hjemmeside:	www.anlaeg-ml.dk
Hjemstedskommune:	Næstved
CVR-nummer:	35671730
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Helle Grace Lundsgaard, formand
Anders Møller Jensen
Søren Løkkegaard
Mathilde Møller

Direktion

Søren Løkkegaard

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for MøllerLøkkegaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Fuglebjerg, 20. marts 2017

Direktionen:



Søren Løkkegaard

Bestyrelsen:



Helle Grace Lundsgaard
Formand



Anders Møller Jensen



Søren Løkkegaard



Mathilde Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MøllerLøkkegaard A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MøllerLøkkegaard A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MøllerLøkkegaard A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 etiske 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 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Sammenligningstal er ikke omfattet af den udvidet gennemgang

Selskabet er med virkning for indværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135, stk. 1, valgt at lade revisionen udføre efter standarderne om udvidet gennemgang. Vi skal fremhæve at sammenligningstallene i årsregnskabet ikke omfattet af revision eller udvidet

Den uafhængige revisors erklæringer

gennemgang, som det også fremgår af regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Slagelse, 20. marts 2017

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Jesper Risom

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets udfører planlægning, udførelse og etablering af anlægsopgaver i forbindelse med større projekter for private og offentlige virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen. Årets resultat er et overskud på 1.217 TDKK mod et overskud på 778 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 2.104 TDKK.

Bestyrelsen er tilfreds med resultatet

2016 er året, hvor MøllerLøkkegaard A/S for alvor har taget form som virksomhed med en organisation og opbygning af strukturer, der er klar til skalering og fremtidig vækst, idet der er sket en professionalisering på flere poster. Medarbejdertallet er i årets løb vokset fra 10 til 18. Der er ansat hjælp på kontoret til administration og tilbudsberegning, så indehaverne fortsat kan fokusere på en tæt kundekontakt i samarbejde med flere nye projektledere.

Efter at virksomheden blev autoriseret kloakmester i 2015 har kloakopgaverne taget fart i 2016, bl.a. med en stor hovedentreprise til 10 mio. kroner, hvoraf ca. halvdelen var kloakarbejder løst i egenproduktion. Den store egenproduktion har betydet anskaffelse af en række store maskiner, ligesom vi fortsat har udbygget vores net af gode underentreprenører og samarbejdspartnere.

2016 er også året, hvor vi er gået fra at være et ApS til et A/S med professionel bestyrelse og hermed har fået tilført ledelsesmæssige kompetencer inden for bl.a. salg og markedsføring, HR og økonomistyring. Årets resultat er opnået på baggrund af en strategi, hvor vi har fravalgt at arbejde for privatkunder og har lagt vores fokus på anlægsopgaver for professionelle kunder.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Virksomheden har i 2016 taget et betydeligt step op, og da vi ved årsskiftet lå inde med en ordrebeholdning på godt 15 mio. kr., tegner 2017 til at komme godt fra start. Bestyrelsen forventer et positivt resultat for 2017.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
			(ej revideret)
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	7.894.870	5.190
1	Personaleomkostninger	-5.704.372	-3.750
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-424.736	-210
	Andre driftsomkostninger	-10.667	0
	Resultat før finansielle poster	1.755.095	1.230
	Finansielle indtægter	1	0
	Finansielle omkostninger	-192.581	-191
	Resultat før skat	1.562.515	1.040
	Skat af årets resultat	-345.154	-262
	Årets resultat	1.217.361	778
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	200.000	100
	Overført resultat	1.017.361	678
	Resultatdisponering i alt	1.217.361	778

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK (ej revideret)
Aktiver pr. 31. december			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.567.208	1.564
	Materielle anlægsaktiver	2.567.208	1.564
	Deposita	28.250	28
	Finansielle anlægsaktiver	28.250	28
	Anlægsaktiver i alt	2.595.458	1.592
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	5
	Varebeholdninger	10.000	5
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.126.832	2.743
2	Igangværende arbejder for fremmed regning	56.200	79
	Andre tilgodehavender	9.000	28
	Periodeafgrænsningsposter	136.986	28
	Tilgodehavender	3.329.018	2.878
	Likvide beholdninger	191.884	612
	Omsætningsaktiver i alt	3.530.902	3.496
	Aktiver i alt	6.126.360	5.087

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK (ej revideret)
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	50
	Overkurs ved emission	0	50
	Overført resultat	1.403.973	787
	Foreslået udbytte	200.000	100
3	Egenkapital i alt	2.103.973	987
	Hensættelser til udskudt skat	123.885	63
	Hensatte forpligtelser	123.885	63
	Kreditinstitutter	1.388.489	1.149
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.388.489	1.149
	Kreditinstitutter	409.403	286
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	209
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	979.446	1.234
	Selskabsskat	283.932	206
	Anden gæld	837.232	954
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.510.014	2.889
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.022.387	4.101
	Passiver i alt	6.126.360	5.087
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
		(ej revideret)

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	4.948.359	3.257
Pensioner	349.538	270
Andre omkostninger til social sikring	206.891	112
Øvrige personaleomkostninger	199.584	111
Personaleomkostninger i alt	5.704.372	3.750
Gennemsnitlige antal beskæftigede	16	8

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	3.234.046	79
Modtaget aconto faktureringer	-3.177.846	0
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	56.200	79

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overkurs ved emis- sion 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	50	50	787	100	987
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Kapitalforhøjelse	450	0	0	0	450
Årets overkurs ved emission	0	-50	0	0	-50
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	0	50	0	50
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-450	0	-450
Årets resultat	0	0	1.017	200	1.217
Egenkapital ultimo	500	0	1.404	200	2.104

4 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har de for branchen sædvanlige garantiforpligtelser for igangværende og afsluttede entrepriser. Stillede arbejdsgarantier gennem pengeinstitut udgør 2.769 TDKK

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
		(ej revideret)

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 6 TDKK, i alt 180 TDKK.

Restløbetid i 51 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 6 TDKK, i alt 306 TDKK.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 mdr. svarende til 8 TDKK.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 347 TDKK, der giver pant i anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 319 TDKK.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på 1.000 TDKK. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill m.v, der pr. 31. december 2016 har en samlet regnskabsmæssig værdi på 3.814 TDKK.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 år

Restværdi

0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.