

# Mørkebjerg ApS

Fåborgvej 130

5762 Vester Skerninge

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. maj 2017

---

Hanne Schreiner  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning .....                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet ..... | 4  |
| Virksomhedsoplysninger .....                            | 5  |
| Ledelsesberetning .....                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis .....                          | 7  |
| Resultatopgørelse .....                                 | 10 |
| Balance .....   | 11 |
| Noter .....   | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Mørkebjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 18. maj 2017

### **Direktion**

Hanne Schreiner  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Mørkebjerg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mørkebjerg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bellinge, den 18-05-2017

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Mørkebjerg ApS<br>Fåborgvej 130<br>5762 Vester Skerninge   |
| Telefon             | 62243015   |
| E-mail              | hanne@janschreiner.dk  |
| CVR-nr.             | 49987617   |
| Stiftelsesdato      | 20. august 1974  |
| Regnskabsår         | 1. januar 2016 - 31. december 2016   |
| <b>Direktion</b>    | Hanne Schreiner, Direktør  |
| <b>Revisor</b>      | Revisionsfirmaet Leif Vesterlund<br>Registreret Revisionsanpartsselskab<br>Lindholmvej 1A<br>5250 Odense SV<br>CVR-nr.: 10092159 |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 345.402, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.340.914, og en egenkapital på kr. 1.049.009.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tidligere drevet revisionsvirksomhed, men er overgået til formueadministration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mørkebjerg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Vi har, modsat tidligere år, flyttet andre værdipapirer og kapitalandele fra finansielle anlægsaktiver til andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år     | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>843.694</b> | <b>698.955</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -495.528       | -643.203       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -8.021         | -8.140         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>340.145</b> | <b>47.612</b>  |
| Andre finansielle indtægter                                       | 2    | 105.262        | 65.188         |
| Nedskrivning af finansielle aktiver                               |      | 0              | -57.024        |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -4.679         | -6.495         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>440.728</b> | <b>49.281</b>  |
| Skat af årets resultat  |      | -95.326        | -12.713        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>345.402</b> | <b>36.568</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 45.000         | 90.000         |
| Overført resultat   |      | 300.402        | -53.432        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>345.402</b> | <b>36.568</b>  |

## Balance 31. december 2016

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 0                | 8.021            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>0</b>         | <b>8.021</b>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>0</b>         | <b>8.021</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 82.627           | 273.863          |
| Tilgodehavende selskabsskat                 |      | 0                | 27.461           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 206              | 16.000           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 0                | 2.319            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>82.833</b>    | <b>319.643</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 781.044          | 717.569          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>        |      | <b>781.044</b>   | <b>717.569</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>477.037</b>   | <b>23.171</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.340.914</b> | <b>1.060.383</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>1.340.914</b> | <b>1.068.404</b> |

## Balance 31. december 2016

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 4    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat   | 5    | 879.009          | 578.607          |
| Udbytte for regnskabsåret   | 6    | 45.000           | 90.000           |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>1.049.009</b> | <b>793.607</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 10.386           | 1.625            |
| Selskabsskat  |      | 82.056           | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 66.702           | 185.053          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 132.761          | 88.119           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>291.905</b>   | <b>274.797</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>291.905</b>   | <b>274.797</b>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>1.340.914</b> | <b>1.068.404</b> |
| Eventualforpligtelser   | 7    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 8    |                  |                  |
| Særlige poster  | 9    |                  |                  |

## Noter

|  | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>   |                |                |
| Lønninger  | 419.986        | 509.901        |
| Pensioner  | 62.452         | 110.934        |
| Andre omkostninger til social sikring                                  | 11.474         | 12.772         |
| Andre personaleomkostninger  | 1.616          | 9.596          |
|  | <b>495.528</b> | <b>643.203</b> |
| <br>   |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede                                      | 2              | 2              |
| <br>   |                |                |
| <b>2. Andre finansielle indtægter</b>                                  |                |                |
| Andre finansielle indtægter  | 105.262        | 65.188         |
|  | <b>105.262</b> | <b>65.188</b>  |
| <br>   |                |                |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>                                     |                |                |
| Andre finansielle omkostninger   | 4.679          | 6.495          |
|  | <b>4.679</b>   | <b>6.495</b>   |
| <br>   |                |                |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>   |                |                |
| Saldo primo  | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |
| <br>   |                |                |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.                   |                |                |
| <br>   |                |                |
| <b>5. Overført resultat</b>  |                |                |
| Saldo primo  | 578.607        | 632.039        |
| Årets tilgang  | 300.402        | 0              |
| Årets afgang   | 0              | -53.432        |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>879.009</b> | <b>578.607</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>                                    |                |                |
| Saldo primo  | 90.000         | 85.000         |
| Årets tilgang  | 45.000         | 90.000         |
| Årets afgang   | -90.000        | -85.000        |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>45.000</b>  | <b>90.000</b>  |
| <br>   |                |                |
| <b>7. Eventualforpligtelser</b>  |                |                |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.                    |                |                |
| <br>   |                |                |
| <b>8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>                        |                |                |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. |                |                |
| <br>   |                |                |
| <b>9. Særlige poster</b>   |                |                |
| Fortjeneste ved salg af goodwill                                       | 286.328        | 0              |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>286.328</b> | <b>0</b>       |

Indgår i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter.