

A/S Mortensen & Nymark

Lodsholmvej 41, 9270 Klarup
CVR-nr. 67 35 66 16

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.08.16

Peter Frank Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 22

Selskabet

A/S Mortensen & Nymark
Lodsholmvej 41
9270 Klarup
Telefon: 98 31 84 00
Telefax: 98 31 82 69
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 67 35 66 16
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Bestyrelse

Bruno Grankvist
Lisbeth Zinck Grankvist
Anders Zinck Søndergaard Grankvist
Kristine Emly Zinck Grankvist

Direktion

Bruno Grankvist

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for A/S Mortensen & Nymark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 15. august 2016

Direktionen

Bruno Grankvist

Bestyrelsen

Bruno Grankvist

Lisbeth Zinck Grankvist

Anders Zinck Søndergaard Grankvist

Kristine Emly Zinck Grankvist

Til kapitalejeren i A/S Mortensen & Nymark**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Mortensen & Nymark for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive ingeniør-, entreprenør- og byggevirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK 270.063 mod DKK -1.620.192 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.810.632.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer et aktivitetsniveau som i aflagte regnskabsår.

Der forventes fortsat stærk priskonkurrence.

Med baggrund i selskabets ordrebeholdning pr. 30.04.16 forventes et forbedret resultat.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	16.752.360	19.163.301
1 Personaleomkostninger	-15.722.179	-20.534.842
	1.030.181	-1.371.541
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-965.248	-886.656
	64.933	-2.258.197
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	256.015	228.553
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-59.958	-110.503
Andre finansielle indtægter	214.063	181.746
Andre finansielle omkostninger	-169.786	-144.689
	240.334	155.107
	305.267	-2.103.090
2 Skat af årets resultat	-35.204	482.898
	270.063	-1.620.192
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	41.577	118.050
Overført resultat	228.486	-1.738.242
	270.063	-1.620.192

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.717.482	3.623.579
3	Materielle anlægsaktiver i alt	4.717.482	3.623.579
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.276.210	6.020.195
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	263.719	578.157
	Andre tilgodehavender	87.524	87.524
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.627.453	6.685.876
	Anlægsaktiver i alt	11.344.935	10.309.455
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	50.000	50.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.355.364	8.836.027
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.939.500	1.415.000
	Andre tilgodehavender	70.838	52.033
	Periodeafgrænsningsposter	186.527	21.323
	Tilgodehavender i alt	9.552.229	10.324.383
	Likvide beholdninger	1.108.137	372
	Omsætningsaktiver i alt	10.710.366	10.374.755
	Aktiver i alt	22.055.301	20.684.210

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	3.100.000	3.100.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.004.219	962.642
	Overført resultat	4.706.413	4.477.927
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7	Egenkapital i alt	8.810.632	8.540.569
	Hensættelser til udskudt skat	1.098.882	1.173.018
	Andre hensatte forpligtelser	50.000	50.000
	Hensatte forpligtelser i alt	1.148.882	1.223.018
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.607.405	871.879
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.607.405	871.879
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	466.937	198.281
	Gæld til kreditinstitutter	0	1.283.162
6	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	892.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.645.775	4.371.417
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	150.000
	Selskabsskat	109.340	0
	Anden gæld	3.251.330	3.153.884
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.488.382	10.048.744
	Gældsforpligtelser i alt	12.095.787	10.920.623
	Passiver i alt	22.055.301	20.684.210

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8	0
Kunst		100

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger bestående af materialer på pladserne og grus i grusgrave er indregnet til skønsmæssig anslået værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	12.602.996	17.655.671
Pensioner	1.373.295	1.286.447
Personalemkostninger i øvrigt	1.745.888	1.592.724
I alt	15.722.179	20.534.842
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	53	48

2. Skatter

Årets aktuelle skat	109.340	0
Årets udskudte skat	-74.136	-482.898
I alt	35.204	-482.898

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.15	11.323.971
Tilgang i året	2.064.325
Afgang i året	-380.928
Kostpris pr. 30.04.16	13.007.368
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	7.700.392
Afskrivninger i året	965.248
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-375.754
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	8.289.886
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	4.717.482
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	2.460.292

30.04.16	30.04.15
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.15	5.285.710	5.285.710
Kostpris pr. 30.04.16	5.285.710	5.285.710
Opskrivninger pr. 30.04.15	734.485	505.932
Årets resultat	256.015	228.553
Opskrivninger pr. 30.04.16	990.500	734.485
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	6.276.210	6.020.195

Tilknyttede virksomheder:

Navn	Ejerandel
Lille Norge Invest A/S, Aalborg	100%

	30.04.16	30.04.15
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.15	350.000	350.000
Afgang i året	-100.000	0
Kostpris pr. 30.04.16	250.000	350.000
Opskrivninger pr. 30.04.15	228.157	338.660
Årets resultat	-59.958	-110.503
Andre reguleringer	-154.480	0
Opskrivninger pr. 30.04.16	13.719	228.157
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	263.719	578.157

Associerede virksomheder:

Navn	Ejerandel
Murerfirmaet Hans Nielsen & Søn A/S, Aalborg	32,5%

30.04.16	30.04.15
DKK	DKK

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	55.997.672	59.215.136
Acontofaktureringer	-54.073.172	-58.692.136

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.924.500	523.000
--	-----------	---------

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.939.500	1.415.000
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-15.000	-892.000

I alt	1.924.500	523.000
-------	-----------	---------

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>				
Saldo pr. 01.05.14	3.100.000	844.592	6.216.169	150.000
Betalt udbytte	0	0	0	-150.000
Forslag til resultatdisponering	0	118.050	-1.738.242	0
Saldo pr. 30.04.15	3.100.000	962.642	4.477.927	0

Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16

Saldo pr. 01.05.15	3.100.000	962.642	4.477.927	0
Forslag til resultatdisponering	0	41.577	228.486	0
Saldo pr. 30.04.16	3.100.000	1.004.219	4.706.413	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	3.100	1.000

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.04.16	Gæld i alt 30.04.15
Kreditinstitutter i øvrigt	466.937	0	2.074.342	1.070.160

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for koncernvirksomheders gæld i kreditinstitutter.

Almindelige forretningsmæssige garantiforpligtelser er forsikret hos Tryg Garanti. Beløbet udgør pr. 30.04.16 t.DKK. 19.870.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet håndpant i selskabets aktier i tilknyttede virksomheder og andre kapitalandele.