
Mørkøv Murerforretning ApS

Nyvej 16, 4440 Mørkøv

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 73 37 50 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/9 2016

Walther Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 7

Balance 30. april 8

Egenkapitalopgørelse 10

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 11

Noter til årsregnskabet 12

Regnskabspraksis 16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Mørkøv Murerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 2. september 2016

Direktion

Walther Jensen

Per Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mørkøv Murerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mørkøv Murerforretning ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, den 2. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen
statsautoriseret revisor

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mørkøv Murerforretning ApS
Nyvej 16
4440 Mørkøv

CVR-nr.: 73 37 50 10
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Regnskabsår: 33. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Walther Jensen
Per Jensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Nyvej 7D
4450 Jyderup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	9.018	8.800	6.287	6.094	6.435
Resultat af ordinær primær drift	-239	507	403	359	443
Resultat før finansielle poster	-239	507	403	359	443
Årets resultat	-221	342	244	228	272
Balance					
Balancesum	4.262	4.144	3.634	3.332	3.071
Egenkapital	665	1.084	939	888	853
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-738	559	1.110	-139	246
- investeringsaktivitet	-58	0	-28	-21	-21
- finansieringsaktivitet	-41	-197	-193	-193	-110
Årets forskydning i likvider	-837	362	889	-353	115
Antal medarbejdere	25	22	19	19	18
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-5,6%	12,2%	11,1%	10,8%	14,4%
Soliditetsgrad	15,6%	26,2%	25,8%	26,7%	27,8%
Forrentning af egenkapital	-25,3%	33,8%	26,7%	26,2%	35,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Mørkøv Murerforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive murerforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 221.095, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 664.577.

Den forventede udvikling

Der er ledelsens forventning, at 2016/17 vil udvise et positivt resultat, samt at selskabets soliditet og finansielle stilling vil forbedres.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		9.017.820	8.800.144
Personaleomkostninger	6	-9.214.678	-8.264.628
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-41.698	-28.927
Resultat før finansielle poster		-238.556	506.589
Finansielle indtægter		468	1.941
Finansielle omkostninger		-64.868	-68.715
Resultat før skat		-302.956	439.815
Skat af årets resultat	7	81.861	-98.051
Årets resultat		-221.095	341.764

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	199.600
Overført resultat		-321.095	142.164
		-221.095	341.764

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		388.889	392.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.111	25.988
Materielle anlægsaktiver	2	435.000	418.698
Anlægsaktiver		435.000	418.698
Varebeholdninger		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.048.917	1.966.888
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	466.921	621.020
Andre tilgodehavender		27.371	54.465
Selskabsskat		38.018	0
Tilgodehavender		3.581.227	2.642.373
Likvide beholdninger		96.023	932.775
Omsætningsaktiver		3.827.250	3.725.148
Aktiver		4.262.250	4.143.846

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Reserve for opskrivninger		100.000	100.000
Overført resultat		314.577	634.221
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	199.600
Egenkapital		664.577	1.083.821
Hensættelse til udskudt skat	9	151.489	248.332
Hensatte forpligtelser		151.489	248.332
Kreditinstitutter		157.244	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.547.958	1.001.592
Selskabsskat		0	26.192
Anden gæld		1.740.982	1.783.909
Kortfristede gældsforpligtelser		3.446.184	2.811.693
Gældsforpligtelser		3.446.184	2.811.693
Passiver		4.262.250	4.143.846
Eventualposter og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	3		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	150.000	100.000	635.672	199.600	1.085.272
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-199.600	-199.600
Årets resultat	0	0	-321.095	100.000	-221.095
Egenkapital 30. april	150.000	100.000	314.577	100.000	664.577

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		-221.095	341.764
Reguleringer	4	24.237	193.752
Ændring i driftskapital	5	-397.397	128.759
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-594.255	664.275
Renteindbetalinger og lignende		468	1.941
Renteudbetalinger og lignende		-64.868	-68.712
Pengestrømme fra ordinær drift		-658.655	597.504
Betalt selskabsskat		-79.192	-39.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-737.847	558.504
Køb af materielle anlægsaktiver		-58.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-58.000	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		158.695	0
Betalt udbytte		-199.600	-196.800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-40.905	-196.800
Ændring i likvider		-836.752	361.704
Likvider 1. maj		932.775	571.071
Likvider 30. april		96.023	932.775
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		96.023	932.775
Likvider 30. april		96.023	932.775

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	41.698	28.927
	41.698	28.927
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	461.488	341.432
Tilgang i årets løb	0	58.000
Kostpris 30. april	461.488	399.432
Ned- og afskrivninger 1. maj	68.778	315.444
Årets afskrivninger	3.821	37.877
Ned- og afskrivninger 30. april	72.599	353.321
Regnskabsmæssig værdi 30. april	388.889	46.111

3 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Walther Jensen, Rugvænget 2, 4400 Mørkøv
Per Jensen, Vandværksvej 8, 4440 Mørkøv

Hovedanpartshaver
Hovedanpartshaver

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
4 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-468	-1.941
Finansielle omkostninger	64.868	68.715
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	41.698	28.927
Skat af årets resultat	-81.861	98.051
	24.237	193.752
5 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-900.836	-176.593
Ændring i leverandører m.v.	503.439	305.352
	-397.397	128.759
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.840.775	7.068.855
Pensioner	926.054	795.906
Andre omkostninger til social sikring	330.703	278.716
Andre personaleomkostninger	117.146	121.151
	9.214.678	8.264.628
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	22
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	14.982	0
Årets udskudte skat	-96.843	98.051
	-81.861	98.051

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	5.746.576	14.667.494
Modtagne acontobetalinge	<u>-5.279.655</u>	<u>-14.046.474</u>
	<u>466.921</u>	<u>621.020</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-2.951	-3.775
Igangværende arbejder for fremmed regning	154.440	520.525
Skattemæssigt underskud til fremførelse	<u>0</u>	<u>-268.418</u>
	<u>151.489</u>	<u>248.332</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på DKK 500.000, der giver pant i selskabets grunde og bygninger, til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for DKK 279.376 med en restløbetid på op til 25 måneder.

Af selskabets likvider udgør DKK 76.023 indestående på sikringskonti.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mørkøv Murerforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger

50 år

Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra udbetalinger til selskabsdeltagerne.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler består af likvide beholdninger samt indestående eller træk på selskabets kassekredit

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$