

AC Entreprise Mørkøv ApS
Tømmerupvej 44
4440 Mørkøv

CVR-nr: 28 49 88 53

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 til 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/11-17


Carsten Peter Strøbæk
Dirigent

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for AC Entreprise Mørkøv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 30. november 2017

Direktion:


Carsten Peter Strøbæk

Til kapitalejerne i AC Entreprise Mørkøv ApS

Reviewerkklæring på regnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for AC Entreprise Mørkøv ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Konklusion

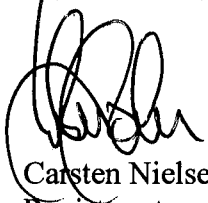
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 30. november 2017

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Carsten Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

AC Entreprise Mørkøv ApS
Tømmerupvej 44
4440 Mørkøv

Telefon: 59 21 02 98
Telefax: 59 21 02 97
E-mail: cs@ac-entreprise.dk

CVR-nr.: 28 49 88 53
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten Peter Strøbæk

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af arbejdsopgaver indenfor entreprenørbranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sin normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er ikke revideret.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

GENERELT

Årsregnskabet for AC Entreprise Mørkøv ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering, normalt fakturadato, har fundet sted. Endvidere medregnes værdien af igangværende arbejder pr. balancedagen tillagt avance.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af handelsvarer og færdigvarer for årets solgte varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, autodrift, operationel leasing, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender - deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 733.637 | 671.106 |
| 1 Personaleomkostninger | -442.311 | -515.207 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -139.311 | -22.816 |
| Andre driftsomkostninger | -650 | -1.000 |
| DRIFTSRESULTAT | 151.365 | 132.083 |
| Andre finansielle indtægter | 766 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -8.120 | -79.508 |
| RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER | 144.011 | 52.575 |
| Ekstraordinære poster | 0 | -23.863 |
| RESULTAT FØR SKAT | 144.011 | 28.712 |
| Skat af årets resultat | -19.646 | -40.277 |
| ÅRETS RESULTAT | 124.365 | -11.565 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 124.365 | -11.565 |
| DISPONERET I ALT | 124.365 | -11.565 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 528.920 | 607.632 |
| Materielle anlægsaktiver | 528.920 | 607.632 |
| Deposita | 32.000 | 32.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 32.000 | 32.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 560.920 | 639.632 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 71.096 | 62.080 |
| Varebeholdninger | 71.096 | 62.080 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 214.252 | 174.261 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 70.500 | 74.500 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 28.503 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 46.842 | 15.255 |
| Tilgodehavender | 360.097 | 264.016 |
| Likvide beholdninger | 253.032 | 164.797 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 684.225 | 490.893 |
| AKTIVER | 1.245.145 | 1.130.525 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 2 Reserve for opskrivninger | 354.452 | 354.452 |
| Overført resultat | -48.114 | -172.480 |
| 3 EGENKAPITAL | 431.338 | 306.972 |
| Hensættelse til udskudt skat | 65.215 | 68.218 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 65.215 | 68.218 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 581.518 | 600.420 |
| Selskabsskat | 22.649 | 0 |
| Anden gæld | 144.425 | 131.464 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 23.451 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 748.592 | 755.335 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 748.592 | 755.335 |
| PASSIVER | 1.245.145 | 1.130.525 |

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 | |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 427.981 | 491.107 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.330 | 24.100 | |
| Personaleomkostninger i alt | 442.311 | 515.207 | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit : 2 | | | |
| | 2017 | 2016 | |
| 2 Reserve for opskrivninger | | | |
| Reserve for opskrivninger, primo | 354.452 | 354.452 | |
| Reserve for opskrivninger i alt | 354.452 | 354.452 | |
| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| 3 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | 354.452 | 0 | 354.452 |
| Overført resultat | -172.479 | 124.365 | -48.114 |
| | 306.973 | 124.365 | 431.338 |