BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Mark´s ApS

CVR-nr. 32 30 10 29

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.05.14

Thomas Mark
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Næstved
Handelsskolevej 1
4700 Næstved

Tel.: 55 77 08 77
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Mark´s ApS
Livjægergade 17 B 1.tv
2100 København Ø
Hjemsted: København Ø
CVR-nr.: 32 30 10 29

Direktion

Thomas Mark

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Mark´s ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 5. maj 2014

Direktionen

Thomas Mark

Til kapitalejerne i Mark´s ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mark´s ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Næstved, den 5. maj 2014

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Holmegaard Frandsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er handels-, rådgivnings-, konsulent-, finansierings- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 444.728 mod DKK -478.385 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 46.015.

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.

Resultatopgørelse

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	**1.366.149**	**1.273.151**
1	Personaleomkostninger	-809.418	-1.635.531
	Resultat før af- og nedskrivninger	**556.731**	**-362.380**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.383	-25.321
	Resultat af primær drift	**528.348**	**-387.701**
2	Andre finansielle indtægter	229	16.267
	Andre finansielle omkostninger	-34.864	-114.045
	Finansielle poster i alt	**-34.635**	**-97.778**
	Resultat før skat	**493.713**	**-485.479**
3	Skat af årets resultat	-48.985	7.094
	Årets resultat	**444.728**	**-478.385**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	444.728	-478.385
I alt	**444.728**	**-478.385**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.603	76.952
	Materielle anlægsaktiver i alt	**121.603**	**76.952**
	Andre tilgodehavender	0	61.704
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0**	**61.704**
	Anlægsaktiver i alt	**121.603**	**138.656**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.636	132.910
	Andre tilgodehavender	164.769	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	382.069
	Periodeafgrænsningsposter	0	10.133
	Tilgodehavender i alt	**281.405**	**525.112**
	Likvide beholdninger	**101.564**	**380**
	Omsætningsaktiver i alt	**382.969**	**525.492**
	Aktiver i alt	**504.572**	**664.148**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-33.985	-478.713
4	**Egenkapital i alt**	**46.015**	**-398.713**
	Hensættelser til udskudt skat	17.610	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**17.610**	**0**
	Gæld til kreditinstitutter	834	31.510
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	282.524	220.644
	Selskabsskat	31.373	83.918
	Anden gæld	126.216	726.789
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**440.947**	**1.062.861**
	Gældsforpligtelser i alt	**440.947**	**1.062.861**
	Passiver i alt	**504.572**	**664.148**

5 Eventualforpligtelser
6 Kontraktlige forpligtelser
7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til produktion, salg, autodrift, lokaler og administration samt tab på debitorer.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

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.

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

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

Noter

	2013 DKK	2012 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	790.199	1.502.983
Pensioner	52.500	90.950
Andre omkostninger til social sikring	1.950	0
Personaleomkostninger i øvrigt	-35.231	41.598
I alt	809.418	1.635.531

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.705
Øvrige finansielle indtægter	229	12.562
I alt	229	16.267

3. Skatter

Årets aktuelle skat	31.375	0
Årets udskudte skat	17.610	-7.094
I alt	48.985	-7.094

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12		
Saldo pr. 01.01.12	80.000	-328
Forslag til resultatdisponering	0	-478.385
Saldo pr. 31.12.12	80.000	-478.713
Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13		
Saldo pr. 01.01.13	80.000	-478.713
Forslag til resultatdisponering	0	444.728
Saldo pr. 31.12.13	80.000	-33.985

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

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvar.

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på henholdsvis 4 år og 5 måneder og en gennemsnitlig ydelse på henholdsvis t.DKK 4 og t.DKK 7, i alt t.DKK 356.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig ydelse på t.DKK 14 og et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

7. Nærtstående parter

	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.12.12	382.069	84.980
Rente	229	12.562
Indbetalt i årets løb	-405.527	-255.414
Udbetalt i årets løb	21.305	539.941
Saldo pr. 31.12.13	-1.924	382.069

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.