

# ÅRSRAPPORT 2016/2017

## **Klaus Morell ApS**

Højagervænget 19  
2680 Solrød Strand

CVR nr. 11218601

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 13. juni 2017

### **Dirigent**

Klaus Morell

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar	9
Balance pr. 31. januar	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Klaus Morell ApS  
Højagervænget 19  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 11218601  
Stiftelsesdato: 9. juni 1987  
Hjemsted: Solrød Kommune  
Regnskabsår: 1. februar 2016 - 31. januar 2017

## Direktion

Klaus Morell

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
13. juni 2017, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for Klaus Morell ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. januar 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 13. juni 2017

**Direktion:**

Klaus Morell

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Klaus Morell ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klaus Morell ApS for regnskabsåret 2016/17 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 opstillingen 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.

Hellerup, den 13. juni 2017

### **Revision & Data A/S**

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016/2017.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klaus Morell ApS 2016/2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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. 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med et datterselskab og er administrationselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat.



## Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	-6.250	-2.170
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-64.725	-35.977
Andre finansielle indtægter	3	0
Andre finansielle omkostninger	0	-11.259
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-70.972</b>	<b>-49.406</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-70.972</b>	<b>-49.406</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte	0	99.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	-174.372	-250.406
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-70.972</b>	<b>-49.406</b>

## Balance pr. 31. januar

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>135.275</u>	<u>200.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>135.275</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>135.275</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>825.652</u>	<u>2.070.292</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>825.652</b></u>	<u><b>2.070.292</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>825.652</b></u>	<u><b>2.070.292</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>960.927</b></u>	<u><b>2.270.292</b></u>

## Balance pr. 31. januar

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	727.520	901.892
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>955.920</b>	<b>1.128.092</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	5.005	1.142.198
Periodeafgrænsningsposter	2	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.007</b>	<b>1.142.200</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.007</b>	<b>1.142.200</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>960.927</b>	<b>2.270.292</b>

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

## Noter

---

	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>	
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>				
<b>Tilknyttede selskaber</b>				
Ib Morell ApS	135.275	-64.724	100%	
Solrød Strand				
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>		
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	125.000	901.892	0	1.026.892
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-174.372	103.400	-70.972
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>727.520</b>	<b>103.400</b>	<b>955.920</b>

### 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Over for Danske Bank er der stillet solidarisk selvskyldnerkaution af Ib Morell ApS limiteret.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Klaus Morell  
Højagervænget 19  
2680 Solrød Strand