

# ÅRSRAPPORT 2015/2016

## **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 21. juni 2016

### **Dirigent**

Klaus Morell

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. februar 2015- 31. januar 2016	9
Balance pr. 31. januar 2016	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 2015 - 31. januar 2016

## Direktion

Klaus Morell

## Revisor

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

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
21. juni 2016, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 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 2016 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 21. juni 2016

**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 2015/16 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 21. juni 2016

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

Steen Bo Petersen  
Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

## **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 2015/2016 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.

## 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.

### **Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

### **Sambeskating**

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



## Resultatopgørelse for tiden 1. februar 2015- 31. januar 2016

Note	2016	2015
Bruttotab	-2.170	-1.350
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-35.977	-45.115
Finansielle omkostninger	-11.259	-20.087
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-49.406</b>	<b>-66.552</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-49.406</b>	<b>-66.552</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte i årets løb	99.800	0
Foreslået udbytte	101.200	0
Overført resultat	-250.406	-66.552
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-49.406</b>	<b>-66.552</b>

## Balance pr. 31. januar 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>200.000</u>	<u>2.306.269</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>2.306.269</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>2.306.269</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>2.070.292</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>2.070.292</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>696</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>696</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>2.070.292</b></u>	<u><b>696</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>2.270.292</b></u></u>	<u><u><b>2.306.965</b></u></u>

## Balance pr. 31. januar 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	901.892	1.152.298
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.128.092</b>	<b>1.277.298</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	1.142.198	1.029.665
Periodeafgrænsningsposter	2	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.142.200</b>	<b>1.029.667</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.142.200</b>	<b>1.029.667</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.270.292</b>	<b>2.306.965</b>

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
3. Nærtstående parter

## Noter

---

	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Tilknyttede selskaber</b>			
Ib Morell ApS	200.000	-35.977	100%
Solrød Strand			

### **2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser**

Overfor Danske Bank er der stillet solidarisk selvskyldnerkaution for Ib Morell ApS, limiteret.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

### **3. Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Direktør Klaus Morell

#### **Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen.

#### **Ejerforhold**

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Klaus Morell