

Marcelle Meier Holding ApS

Vilhelm Becks Vej 68, 8260 Viby J

CVR-nr. 25 63 66 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Marcelle Meier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Marcelle Meier Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 19. maj 2016

Direktion

Marcelle Meier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Marcelle Meier Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marcelle Meier Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt efter regnskabsårets udløb.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til anpartshaver. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 19. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marcelle Meier Holding ApS Vilhelm Becks Vej 68 8260 Viby J
	CVR-nr.: 25 63 66 94
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Marcelle Meier
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marcelle Meier Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter ikke-børnoterede kapitalandele. Kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris, såfremt der ikke kan beregnes en pålidelig salgsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015	16/12 2013 - 31/12 2014
Andre eksterne omkostninger	-41.788	-16.730
Bruttoresultat	-41.788	-16.730
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	333.333	60.000
Andre finansielle indtægter	673	11.444
2 Øvrige finansielle omkostninger	-30.409	-91.036
Resultat før skat	261.809	-36.322
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	261.809	-36.322
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	102.755	0
Overføres til overført resultat	159.054	0
Disponeret fra overført resultat	0	-36.322
Disponeret i alt	261.809	-36.322

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.712.778</u>	<u>1.712.778</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.712.778</u>	<u>1.712.778</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.712.778</u>	<u>1.712.778</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>21.775</u>	<u>100.166</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>21.775</u>	<u>100.166</u>
	Likvide beholdninger	<u>141</u>	<u>647</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>21.916</u>	<u>100.813</u>
	Aktiver i alt	<u>1.734.694</u>	<u>1.813.591</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	130.000	80.000
6 Overkurs ved emission	710.262	0
7 Overført resultat	159.054	-36.322
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	102.755	0
Egenkapital i alt	<u>1.102.071</u>	<u>43.678</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>816.132</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>816.132</u>
Gæld til pengeinstitutter	616.791	906.914
Selskabsskat	3.332	0
Anden gæld	12.500	46.867
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>632.623</u>	<u>953.781</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>632.623</u>	<u>1.769.913</u>
Passiver i alt	<u>1.734.694</u>	<u>1.813.591</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje kapitalandele samt virksomhed, som er forbundet hermed.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	16.132
Andre finansielle omkostninger	30.409	74.904
	<u>30.409</u>	<u>91.036</u>

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2015	1.712.778	1.712.778
Kostpris 31. december 2015	<u>1.712.778</u>	<u>1.712.778</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.712.778</u>	<u>1.712.778</u>

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,2	78.981	21.775

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
Kapitaludvidelse ved fusion	50.000	0
	<u>130.000</u>	<u>80.000</u>

6. Overkurs ved emission

Årets overkurs ved emission	846.540	0
Afsat udbytte i indskudt virksomhed ved fusion	-136.278	0
	<u>710.262</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-36.322	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>195.376</u>	<u>-36.322</u>
	<u>159.054</u>	<u>-36.322</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Afsat udbytte i indskudte virksomhed ved fusion	136.278	0
Udloddet udbytte	-136.278	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>102.755</u>	<u>0</u>
	<u>102.755</u>	<u>0</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke indeholde udbytteskat af ulovligt udlån til selskabets ledelse, hvormed der er en eventualforpligtelse på 6.143 kr.		