

Moriha Holding ApS
CVR nr. 27 98 67 06

Årsrapport 2015/16
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11-2016

Dirigent
Mogens Rikard Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni, aktiver	12
Balance pr. 30. juni, passiver	13
Noter til årsrapporten	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Moriha Holding ApS
Hyttekrogen 20
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 27 98 67 06
Stiftet: 2004
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Mogens Rikard Hansen

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

Pengeinstitut: Spar Nord

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Moriha Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 28. oktober 2016

I direktionen:

Mogens Rikard Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Moriha Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Moriha Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Greve, den 28. oktober 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17

Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive udlejningsejendom samt at drive aktiviteter gennem Center Tool A/S.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold i det kommende år, forventes at være på niveau med 2014/15..

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Moriha Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og grunde måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Restværdi

Grunde og bygninger	40 år	0% af kostpris
---------------------	-------	----------------

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes under posten "Kapitalinteresser i associerede virksomheder" den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og med tillæg eller fradrag af resterende forskelsbeløb.

Den regnskabsmæssige indre værdi i den associerede virksomhed er opgjort på grundlag af virksomhedens årsrapport aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den udskudte skat er beregnet med den aktuelle skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene er opgjort i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI - 30. JUNI

Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat	407.360	304.966
1 Personaleomkostninger	-49.418	-48.675
Afskrivninger	120.063	-137.811
Resultat af ordinær primær drift	478.005	118.480
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.746.320	1.300.739
Finansielle indtægter	157.253	86.707
Finansielle omkostninger	-3.592	-426
Resultat før skat	3.377.986	1.505.500
2 Skat af årets resultat	-137.544	-49.024
ÅRETS RESULTAT	3.240.442	1.456.476

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	3.240.442	1.456.476
Overført fra tidligere år	12.512.946	11.556.470
Til disposition	15.753.388	13.012.946
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Udbytte	101.200	500.000
Overført til næste år	15.652.188	12.512.946
I alt	15.753.388	13.013.946

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.069.564	6.119.519
3 Materielle anlægsaktiver i alt.....	5.069.564	6.119.519
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.304.137	2.858.556
Andre tilgodehavender	1.674.361	
4 Finansielle anlægsaktiver i alt.....	5.978.498	2.858.556
Anlægsaktiver i alt	11.048.062	8.978.075
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	16.907	0
Tilgodehavender i alt	16.907	0
Likvide beholdninger	5.672.392	4.996.737
Omsætningsaktiver i alt.....	5.689.299	4.996.737
AKTIVER I ALT	16.737.361	13.974.812

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Selskabskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode...	471.038	471.038
Overført resultat	15.652.188	12.512.946
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	500.000
Egenkapital i alt	16.349.426	13.608.984
Hensættelser		
Udskudt skat.....	53.539	60.537
Hensættelser i alt	53.539	60.537
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	128.879	57.869
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	128.879	57.869
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandør af varer og tjenesteydelser	13.000	12.500
Anden gæld	192.517	234.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	205.517	247.422
Gældsforpligtelser i alt	334.396	305.291
PASSIVER I ALT	16.737.361	13.974.812
6 Sikkerhedsstillelser		
7 Eventualaktiver- og forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1	Personaleomkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Løn, gager og honorarer	48.480	48.480
	Personaleomkostninger	938	195
	Personaleomkostninger i alt.....	49.418	48.675
2	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat	144.540	67.727
	Regulering af udskudt skat.....	-6.998	-18.263
	Regulering af tidligere års skat	2	-440
	Skat af årets resultat i alt	137.544	49.024
3	Materielle anlægsaktiver		<u>Grunde og bygninger</u>
	Anskaffelsessum, primo		6.501.911
	Tilgang		0
	Afgang.....		-963.351
	Anskaffelsessum ultimo		5.538.560
	Afskrivninger, primo.....		-382.392
	Afskrivninger, afhændede anlægsaktiver.....		29.977
	Årets afskrivninger		-116.581
	Af-/nedskrivninger, ultimo		-468.996
	Regnskabsmæssig værdi ultimo.....		5.069.564

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4	Finansielle anlægsaktiver	<u>Associerede</u> <u>virksom-</u> <u>heder</u>
	Anskaffelsessum, primo.....	1.086.779
	Anskaffelsessum ultimo	1.086.779
	Værdireguleringer, primo.....	1.771.777
	Opskrivninger i året	2.746.320
	Udlodning udbytte.....	-1.300.739
	Værdireguleringer, ultimo	3.217.358
	Regnskabsmæssig værdi ultimo.....	4.304.137

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Center Tool A/S, Greve, nom. 500.000, ejerandel 50 %

Årets resultat, kr. 5.492.641

Egenkapital pr. 30. juni 2015, kr. 8.608.275

5	Selskabskapital	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á kr. 1.000.

Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.

Der har ikke været ændring i kapitalen de seneste 5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

I ejendomme er der lyst pantstiftende og ejerpantebreve for kr. 97.000 til sikkerhed for mellemværende med ejerforeninger.

I ejendomme er der tinglyst ejerpantebrev, kr. 670.000

7 Eventualaktiver- og forpligtelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Mogens Rikard Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-465768864436

IP: 2.110.26.190

2016-11-30 16:22:32Z

NEM ID 

Henrik Johansen

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: CVR:28121717-RID:1240992020932

IP: 89.221.169.10

2016-11-30 16:32:21Z

NEM ID 

Mogens Rikard Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-465768864436

IP: 2.110.26.190

2016-12-05 08:36:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EBHXQ-EYSZQ-P11IT-MVXMP-HT5U1-3X2EM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>