

Merrild & Haack ApS

CVR.nr: 31 41 49 11

Tyrolsgade 20, st. th., København S

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 26/3 2016

Morten Kehlet Merrild
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om assistance	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter til regnskabet	8

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Merrild & Haack ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen bekræfter at selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige og, at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 9. marts 2016.

Bestyrelse og direktion:

Morten Kehlet Merrild

Mikkel Kehlet Merrild

Mads Kehlet Merrild

Roar Haack Jørgensen

Martin Merrild

REVISORS ERKLÆRING OM ASSISTANCE

Til ledelsen i Merrild & Haack ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt, for Merrild & Haack ApS.

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 revisorer's 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 opstilling 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.

Aulum, den 9. marts 2016
NV-REVISION, AULUM ApS
CVR.nr: 19290948

Svend Bohnsen HD
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets ledelse anser betingelserne for at undlade udarbejdelse af koncernregnskab for at være opfyldt.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 nedenfor.

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

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver indregnes til kostpris og afskrives lineært, baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen reduceret med en eventuel restværdi. Afskrivningerne fordeles således:

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Mindre nyanskaffelser under kr. 12.800 afskrives straks ved anskaffelsen.

Kapitalandele i dattervirksomhed er indregnet til kostpris eller til genindvindingsværdien såfremt denne er lavere.

Omsætningsaktiver

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende.

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat		824.753	749.337
Afskrivninger		<u>-163.049</u>	<u>-164.371</u>
Resultat før finansielle poster		661.704	584.966
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	0	-1.598
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-547.825</u>	<u>-677.299</u>
Resultat før skat		113.879	-93.931
Skat af årets resultat		<u>-26.524</u>	<u>23.050</u>
Årets resultat		<u><u>87.355</u></u>	<u><u>-70.881</u></u>

Årets resultat foreslås overført til næste år.

BALANCE 31. DECEMBER**A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger		12.885.863	12.972.679
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>10.595</u>	<u>17.796</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>12.896.458</u>	<u>12.990.475</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>12.896.458</u>	<u>12.990.475</u>
Periodeafgrænsningsposter		12.687	13.556
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2.881</u>
Tilgodehavender		<u>12.687</u>	<u>16.437</u>
Likvide beholdninger		<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.687</u>	<u>23.437</u>
Aktiver i alt		<u>12.916.145</u>	<u>13.013.912</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Virksomhedskapital	3	882.718	882.718
Overkurs ved emission	4	1.470.675	1.470.675
Overført resultat	5	-633.304	-720.659
Egenkapital		<u>1.720.089</u>	<u>1.632.734</u>
Hensættelser til udskudt skat		38.639	12.115
Hensatte forpligtelser		<u>38.639</u>	<u>12.115</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.103.696	1.131.968
Gæld til pengeinstitutter		9.435.975	9.613.291
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.539.671</u>	<u>10.745.259</u>
Gæld til pengeinstitutter		127.245	189.228
Kortfristet del af langfristet gæld		129.225	156.480
Anden kortfristet gæld		361.276	278.096
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>617.746</u>	<u>623.804</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.157.417</u>	<u>11.369.063</u>
Passiver i alt		<u><u>12.916.145</u></u>	<u><u>13.013.912</u></u>
Pantsætninger	6		
Væsentligste aktiviteter	7		
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Nedskrivning af finansielle aktiver		
Årets nedskrivning, FA Bar ApS	0	1.598
	<u>0</u>	<u>1.598</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Saldo primo	66.250	66.250
	<u>66.250</u>	<u>66.250</u>
Værdireguleringer:		
Saldo primo	-66.250	-66.250
Koncerntilskud	0	1.598
Årets nedskrivning	0	-1.598
	<u>-66.250</u>	<u>-66.250</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele specificeres således: FA Bar ApS, 7600 Struer. Ejerandel 100%.		
3 Virksomhedskapital		
Saldo primo	882.718	364.583
Kontant kapitalforhøjelse	0	518.135
	<u>882.718</u>	<u>882.718</u>
4 Overkurs ved emission		
Saldo primo	1.470.675	988.810
Kontant kapitalforhøjelse	0	481.865
	<u>1.470.675</u>	<u>1.470.675</u>
5 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	-720.659	-649.778
Overført fra årets resultat	87.355	-70.881
	<u>-633.304</u>	<u>-720.659</u>
6 Pantsætninger		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom. Herudover er der udstedt ejerantebreve på t.kr. 11.308, der giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 12.886.		

NOTER TIL REGNSKABET

Note

- 7 **Væsentligste aktiviteter**
Selskabets formål er køb og salg af fast ejendom, boligudlejning og administration og hermed beslægtet virksomhed.
- 8 **Langfristede gældsforpligtelser**
Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 10.092 mere end 5 år efter balancetidspunktet.
- 9 **Eventualforpligtelser**
Selskabet er sambeskattet med sit datterselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.