

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Ib Morell ApS
Højagervænget 19
2680 Solrød Strand

CVR nr. 83074612

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. april 2018

Dirigent

Klaus Morell

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. februar 2017 - 31. januar 2018	9
Balance pr. 31. januar	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ib Morell ApS
Højagervænget 19
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 83074612
Stiftelsesdato: 19. december 1977
Hjemsted: Solrød Kommune
Regnskabsår: 1. februar 2017 - 31. januar 2018

Direktion

Klaus Morell

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. april 2018, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Ib 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 2018 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 26. april 2018

Direktion:

Klaus Morell

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ib Morell ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ib Morell ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 26. april 2018

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tøjforretninger.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2017/2018.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ib Morell ApS 2017/2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 indregnes 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 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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet.

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.

Resultatopgørelse 1. februar 2017 - 31. januar 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	-56.100	-66.317
Andre finansielle indtægter	716	1.592
Andre finansielle omkostninger	<u>-1</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-55.385</u>	<u>-64.725</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-55.385</u>	<u>-64.725</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-55.385</u>	<u>-64.725</u>
Disponeret i alt	<u>-55.385</u>	<u>-64.725</u>

Balance pr. 31. januar

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt	12.000	12.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	4.414	5.799
Periodeafgrænsningsposter	1.105	1.322
Tilgodehavender i alt	5.519	7.121
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	782.092	944.931
Likvide beholdninger i alt	782.092	944.931
Omsætningsaktiver i alt	787.611	952.052
AKTIVER I ALT	799.611	964.052

Balance pr. 31. januar

Note	2018	2017
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	-120.110	-64.725
Egenkapital i alt	79.890	135.275
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	718.502	825.652
Langfristede gældsforpligtelser i alt	718.502	825.652
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	3.125
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.219	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.219	3.125
Gældsforpligtelser i alt	719.721	828.777
PASSIVER I ALT	799.611	964.052
3. Eventualforpligtelser		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Ejerforhold		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	200.000	-64.724	135.276
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-55.386	-55.386
Egenkapital, ultimo	200.000	-120.110	79.890

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

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Klaus Morell ApS
Højagervænge 19
2680 Solrød