



Rikke Morell Holding ApS

CVR-nr. 31 88 56 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2015.

Rikke Korsgaard Morell
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Rikke Morell 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. juli 2015

Direktion

Rikke Korsgaard Morell

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rikke Morell Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rikke Morell Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 revisorerets 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.

Aalborg, den 2. juli 2015

Kvist & Jensen, Aalborg

statsautoriserede revisorer A/S

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Flemming M. Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rikke Morell Holding ApS Wibroesvej 10 A 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 31 88 56 20
	Stiftet: 17. december 2008
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rikke Korsgaard Morell
Revisor	Kvist & Jensen, Aalborg, statsautoriserede revisorer A/S
Dattervirksomhed	Morell Arkitektur ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9.470 kr. mod -26.596 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -66.941 kr. mod 259.098 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rikke Morell 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rikke Morell Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-9.470	-26.596
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.049	-119.863
Driftsresultat	-74.519	-146.459
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	143.338	427.189
Andre finansielle indtægter	2.334	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-71.290	-88.096
Resultat før skat	-137	192.634
Skat af årets resultat	-66.804	66.464
Årets resultat	-66.941	259.098
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	143.338	449.239
Disponeret fra overført resultat	-210.279	-190.141
Disponeret i alt	-66.941	259.098

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	475.049
Materielle anlægsaktiver i alt	0	475.049
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	659.516	516.178
Finansielle anlægsaktiver i alt	659.516	516.178
Anlægsaktiver i alt	659.516	991.227
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	66.804
Tilgodehavende selskabsskat	0	131.116
Tilgodehavender i alt	0	197.920
Omsætningsaktiver i alt	0	197.920
Aktiver i alt	659.516	1.189.147

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	534.516	391.178
6 Overført resultat	-834.281	-624.002
Egenkapital i alt	-174.765	-107.824
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	320.799	607.133
Langfristede gældsforpligtelser i alt	320.799	607.133
Kortfristet del af langfristet gæld	53.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.235	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	451.247	485.838
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	513.482	689.838
Gældsforpligtelser i alt	834.281	1.296.971
Passiver i alt	659.516	1.189.147

Noter

	2014	2013
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	20.374	5.250
Andre renteomkostninger	50.916	82.846
	71.290	88.096
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2014		1.063.900
Afgang		-1.063.900
Kostpris 31. december 2014		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		588.851
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-588.851
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		0
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2014	125.000	125.000
Opskrivninger 1. januar 2014	391.178	-36.011
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	143.338	427.189
Opskrivninger 31. december 2014	534.516	391.178
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	659.516	516.178
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Morell Arkitektur ApS	Aalborg	100 %

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2014	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	391.178	-58.061		
Resultatandel	143.338	449.239		
	534.516	391.178		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2014	-624.002	-433.861		
Årets overførte overskud eller underskud	-210.279	-190.141		
	-834.281	-624.002		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2014	31/12 2013
Gæld til pengeinstitutter	53.000	0	373.799	807.133
	53.000	0	373.799	807.133