

Myrwick Consultants Holding ApS
CVR-nr. 31470684

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.09.2015

Dirigent

Navn: Marina Schmidt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 01.04.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Myrwick Consultants Holding ApS
Østergårdsparken 21
8410 Rønne

CVR-nr.: 31470684

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 02.04.2014 - 01.04.2015

Bestyrelse

Christian Myrwick

Lone Myrwick

Martin Joachim Myrwick

Michael Myrwick

Direktion

Steen Myrwick

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.04.2014 - 01.04.2015 for Myrwick Consultants Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 01.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.04.2014 - 01.04.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugelbølle, den 04.09.2015

Direktion

Steen Myrwick

Bestyrelse

Christian Myrwick

Lone Myrwick

Martin Joachim Myrwick

Michael Myrwick

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Myrwick Consultants Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Myrwick Consultants Holding ApS for regnskabsåret 02.04.2014 - 01.04.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 01.04.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02.04.2014 - 01.04.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at vi under vores revision har konstateret, at selskabet i regnskabsåret har ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser til note 5, hvor forholdet er beskrevet yderligere. Vi skal desuden oplyse, at vi under vores revision har konstateret manglende indeholdelse af kildeskatter i strid med kildeskattelovens § 46, stk. 1, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 04.09.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handle med værdipapirer, herunder hel- eller delvist ejede datterselskaber, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2014/15 realiseret et resultat på 1.332 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Selskabets aktiver pr. 01.04.2015 andrager således 5.732 t.kr. og egenkapitalen udgør 3.772 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttotab		(11.049)	(70.343)
Personaleomkostninger		0	(270.000)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(38.733)</u>	<u>(77.500)</u>
Driftsresultat		(49.782)	(417.843)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.353.000	742.500
Andre finansielle indtægter		20.005	1.481
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.064)</u>	<u>(973)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.321.159	325.165
Skat af ordinært resultat	2	<u>10.697</u>	<u>80.859</u>
Årets resultat		<u>1.331.856</u>	<u>406.024</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		257.000	0
Overført resultat		<u>1.074.856</u>	<u>406.024</u>
		<u>1.331.856</u>	<u>406.024</u>

Balance pr. 01.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		542.267	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>542.267</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.428.571	785.571
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>2.428.571</u>	<u>785.571</u>
Anlægsaktiver		<u>2.970.838</u>	<u>785.571</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.314	0
Udskudt skat		0	12.500
Andre tilgodehavender		33.179	149.097
Tilgodehavende selskabsskat		837.219	86.949
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	257.005	0
Tilgodehavender		<u>1.205.717</u>	<u>248.546</u>
Likvide beholdninger		<u>1.555.825</u>	<u>1.421.420</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.761.542</u>	<u>1.669.966</u>
Aktiver		<u>5.732.380</u>	<u>2.455.537</u>

Balance pr. 01.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		553.571	553.571
Overført overskud eller underskud		2.961.822	1.886.966
Forslag til udbytte for regnskabsåret		257.000	0
Egenkapital		<u>3.772.393</u>	<u>2.440.537</u>
Udskudt skat		16.000	0
Hensatte forpligtelser		<u>16.000</u>	<u>0</u>
Anden gæld		800.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>800.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	200.000	0
Skyldig selskabsskat		789.387	0
Anden gæld		154.600	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.143.987</u>	<u>15.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.943.987</u>	<u>15.000</u>
Passiver		<u>5.732.380</u>	<u>2.455.537</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	553.571	1.886.966	0	2.440.537
Årets resultat	0	1.074.856	257.000	1.331.856
Egenkapital ultimo	553.571	2.961.822	257.000	3.772.393

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	38.733	12.500
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	65.000
	<u>38.733</u>	<u>77.500</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(34.994)	(86.689)
Ændring af udskudt skat	28.500	(14.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(4.203)	19.830
	<u>(10.697)</u>	<u>(80.859)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		581.000
Kostpris ultimo		<u>581.000</u>
Årets afskrivninger		(38.733)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(38.733)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>542.267</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	910.571
Tilgange	1.643.000
Kostpris ultimo	2.553.571
Opskrivninger primo	(125.000)
Opskrivninger ultimo	(125.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.428.571

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Polyfa Consultants A/S	Syddjurs	A/S	100,00	2.234.128	1.632.851

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Det maksimale udlån til bestyrelsen har i regnskabsåret udgjort 257 t.kr. Forrentningen af mellemværende har i året udgjort 10,05 %.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	0	200.000	800.000
	0	200.000	800.000

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.