

Megatrade Holding ApS

Nordre Strandvej 208A
3140 Ålsgårde
CVR-nr. 20645393

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.11.2017

Dirigent

Navn: Jan Juul Jørgensen på vegne af boet efter Anne Elisabeth Galtt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Megatrade Holding ApS
Nordre Strandvej 208A
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 20645393
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jan Juul Jørgensen på vegne af boet efter Anne Elisabeth Galtt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Megatrade Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 21.11.2017

Direktion

Jan Juul Jørgensen på vegne
af boet efter Anne Elisabeth
Galtt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Megatrade Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Megatrade Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 21.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Wolff Mikkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33747

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er at handle med værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret en overskud på 74 t.kr. i indeværende år. Selskabets aktivmasse udgør 3.543 t.kr. og egenkapitalen udgør 3.406 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Selskabet har indsendt årsrapport for 01.01.2016 – 31.12.2016 for sent jf. årsregnskabslovens § 138.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(15.166)	(53)
Andre finansielle indtægter	1	182.103	774
Andre finansielle omkostninger	2	<u>0</u>	<u>(39)</u>
Resultat før skat		166.937	682
Skat af årets resultat	3	<u>(93.370)</u>	<u>(161)</u>
Årets resultat		<u>73.567</u>	<u>521</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	50
Overført resultat		<u>73.567</u>	<u>471</u>
		<u>73.567</u>	<u>521</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>39.409</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>39.409</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.407.978</u>	<u>3.428</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.407.978</u>	<u>3.428</u>
Likvide beholdninger		<u>95.420</u>	<u>43</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.542.807</u>	<u>3.471</u>
Aktiver		<u>3.542.807</u>	<u>3.471</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		3.280.691	3.207
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>50</u>
Egenkapital		<u>3.405.691</u>	<u>3.382</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	12
Skyldig selskabsskat		<u>122.116</u>	<u>77</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>137.116</u>	<u>89</u>
Gældsforpligtelser		<u>137.116</u>	<u>89</u>
Passiver		<u>3.542.807</u>	<u>3.471</u>

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.207.124	50.000	3.382.124
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.000)	(50.000)
Årets resultat	0	73.567	0	73.567
Egenkapital ultimo	125.000	3.280.691	0	3.405.691

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.978	0
Dagsværdireguleringer	98.963	774
Øvrige finansielle indtægter	80.162	0
	182.103	774

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	0	39
	0	39

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	39.260	161
Regulering vedrørende tidligere år	54.110	0
	93.370	161

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktionen på 39.409 kr. er forrentet efter gældende regler herom. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Lånet bliver tilbagebetalt i løbet af 2017.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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