

**Morten Schaumann
Holding ApS**
Blåbærhaven 59
8520 Lystrup
CVR-nr. 26550149

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

Dirigent

Navn: Morten Trap Dixen Schaumann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Morten Schaumann Holding ApS
Blåbærhaven 59
8520 Lystrup

CVR-nr.: 26550149

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Morten Trap Dixen Schaumann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Morten Schaumann 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.05.2019

Direktion

Morten Trap Dixen
Schaumann

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Morten Schaumann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Schaumann Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisors 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.

Aarhus, den 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

Steen Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af at besidde ejerandele i andre virksomheder samt handel med værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 547 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(13.470)	(20.593)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		531.350	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(9.000)	(37.598)
Andre finansielle indtægter		612.008	134.902
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.668.052)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(547.164)</u>	<u>76.711</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Overført resultat		<u>(655.164)</u>	<u>76.711</u>
		<u>(547.164)</u>	<u>76.711</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		576.000	585.000
Finansielle anlægsaktiver	3	576.000	585.000
Anlægsaktiver		576.000	585.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		504.350	13.000
Andre tilgodehavender		134.633	9.086
Tilgodehavender		638.983	22.086
Andre værdipapirer og kapitalandele		349.431	973.825
Værdipapirer og kapitalandele		349.431	973.825
Likvide beholdninger		521.556	73.223
Omsætningsaktiver		1.509.970	1.069.134
Aktiver		2.085.970	1.654.134

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		837.597	1.492.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>1.070.597</u>	<u>1.617.761</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder	4	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Anden gæld		<u>373</u>	<u>21.373</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.373</u>	<u>36.373</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.373</u>	<u>36.373</u>
Passiver		<u>2.085.970</u>	<u>1.654.134</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.492.761	0	1.617.761
Årets resultat	0	(655.164)	108.000	(547.164)
Egenkapital ultimo	125.000	837.597	108.000	1.070.597

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	1.000.000	0
Dagsværdireguleringer	<u>668.052</u>	<u>0</u>
	<u>1.668.052</u>	<u>0</u>
	<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u>	<u>Andre værdis- papirer og kapital- andele kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>125.000</u>	<u>930.925</u>
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>930.925</u>
Nedskrivninger primo	(125.000)	(345.925)
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>(9.000)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(125.000)</u>	<u>(354.925)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>576.000</u>

4. Hensættelser vedrørende associerede virksomheder

Selskabet har tidligere kautioneret for The Diner Holding ApS, som er blevet erklæret konkurs, hvorfor kautionforpligtelsen er blevet kaldt af banken. Der er fortsat usikkerhed om beløbets størrelse, men det forventes af ledelsen ikke at være et uvæsentligt beløb, og at beløbet vil ende på et sted mellem 1.000 t.kr. og 1.500 t.kr.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret og stillet sine værdipapirer og likvider til sikkerhed for The Diner Holdings ApS' engagement med deres bank. Bogført værdi af pantsatte værdipapirer og likvider er 833 t.kr.

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. Tilgodehaverne, 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 nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret foretagne opskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret foretagne nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og lign. fra andre værdipapirer og kapitalandele, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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