
Morten Gade Holding ApS

Kløvertoften 33, 7100 Vejle

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 17 81 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/12 2017

Morten Gade
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Morten Gade Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. december 2017

Direktion

Morten Gade

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Morten Gade Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Morten Gade Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 11. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Morten Gade Holding ApS
Kløvertøften 33
7100 Vejle

CVR-nr.: 27 17 81 03
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Morten Gade

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-3.975	-3.974
Bruttoresultat		-3.975	-3.974
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.506.355	1.959.995
Finansielle indtægter	2	98.378	4.473
Resultat før skat		1.600.758	1.960.494
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.600.758	1.960.494

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.568.855	1.839.458
Overført resultat	-71.497	19.836
	1.600.758	1.960.494

Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	8.259.136	6.877.781
Finansielle anlægsaktiver		8.259.136	6.877.781
Anlægsaktiver		8.259.136	6.877.781
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		98.378	0
Tilgodehavender		98.378	0
Likvide beholdninger		47.441	27.616
Omsætningsaktiver		145.819	27.616
Aktiver		8.404.955	6.905.397
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.071.636	6.502.781
Overført resultat		101.794	173.291
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	4	8.401.830	6.902.272
Anden gæld		3.125	3.125
Kortfristede gældsforpligtelser		3.125	3.125
Gældsforpligtelser		3.125	3.125
Passiver		8.404.955	6.905.397
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde aktier i Vognmand Knud Gade Holding A/S, M & M Holding Vejle ApS samt kapitalanbringelse i øvrigt.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	4.685	4.462
Andre finansielle indtægter	93.693	11
	98.378	4.473

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	187.500	187.500
Kostpris 30. september	187.500	187.500
Værdireguleringer 1. oktober	6.368.585	4.439.897
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	321.696	296.696
Årets resultat	1.506.355	1.955.832
Modtagne udbytter	-125.000	-100.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	4.163
Værdireguleringer 30. september	8.071.636	6.596.588
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	93.693
Regnskabsmæssig værdi 30. september	8.259.136	6.877.781

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Vognmand Knud Gade Holding A/S	Vejle	500.000	25%
M & M Holding Vejle ApS	Vejle	125.000	50%

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	6.368.585	110.791	0	6.604.376
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	134.196	62.500	101.200	297.896
Korrigeret egenkapital 1. oktober	125.000	6.502.781	173.291	101.200	6.902.272
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	1.568.855	-71.497	103.400	1.600.758
Egenkapital 30. september	125.000	8.071.636	101.794	103.400	8.401.830

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2017.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Gade Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der trådte i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Som følge af ændringen til loven er anvendt regnskabspraksis for præsentation af udbytte ændret. Foreslået udbytte for regnskabsåret er hidtil blevet præsenteret som en gældsforpligtelse, men fremadrettet præsenteres foreslået udbytte for regnskabsåret som en del af egenkapitalen. Med henblik på at sikre sammenligneligheden er der foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Ændringen har medført en forøgelse af egenkapitalen for sidste år med TDKK 101 og en tilsvarende reduktion af gældsforpligtelser pr. 30. september 2016. Endvidere har ændringen medført en forøgelse af kapitalandele for sidste år med TDKK 125 og en tilsvarende reduktion af andre tilgodehavender pr. 30. september 2016.

Endvidere er regnskabspraksis i associeret virksomhed ændret vedrørende måling af andre kapitalandele. Kapitalandelene er hidtil blevet målt til dagsværdi, men måles fremadrettet til kostpris. Dette har medført en forøgelse af egenkapitalen for sidste år med TDKK 197 samt en forøgelse af kapitalandele med TDKK 197.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten associerede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.