

METELLUS HOLDING ApS

Rungsted Strandvej 86
2960 Rungsted Kyst
CVR-nr. 27383777

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.01.2019

Dirigent

Navn: Erik Metellus Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017/18	2
Balance pr. 30.09.2018	2
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

METELLUS HOLDING ApS
Rungsted Strandvej 86
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 27383777

Hjemsted: Hørsholm

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Erik Metellus Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for METELLUS 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 25.01.2019

Direktion

Erik Metellus Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i METELLUS HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for METELLUS HOLDING ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 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.

Aalborg, den 25.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(19.648)	(35)
Bruttoresultat		(19.648)	(35)
Personaleomkostninger	1	0	(1.276)
Driftsresultat		(19.648)	(1.311)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.738	1.797
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.411	0
Andre finansielle indtægter	2	65.097	77
Andre finansielle omkostninger	3	(73.186)	(372)
Resultat før skat		2.412	191
Skat af årets resultat	4	(1.100)	(47)
Årets resultat		1.312	144
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	500
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(9.959)
Overført resultat		1.312	9.603
		1.312	144

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.011.002	12.786
Kapitalandele i associerede virksomheder		30.411	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>10.797.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>11.838.413</u>	<u>12.786</u>
Anlægsaktiver		<u>11.838.413</u>	<u>12.786</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>269.453</u>	<u>268</u>
Tilgodehavender		<u>269.453</u>	<u>268</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>2.982</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>2.982</u>
Likvide beholdninger		<u>1.041.528</u>	<u>7.530</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.310.981</u>	<u>10.780</u>
Aktiver		<u>13.149.394</u>	<u>23.566</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		366.413	436
Overført overskud eller underskud		<u>9.097.486</u>	<u>9.027</u>
Egenkapital		<u>9.588.899</u>	<u>9.588</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	17
Gæld til tilknyttede virksomheder		463.755	12.243
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.947	32
Skyldig selskabsskat		1.100	0
Anden gæld		<u>3.070.693</u>	<u>1.686</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.560.495</u>	<u>13.978</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.560.495</u>	<u>13.978</u>
Passiver		<u>13.149.394</u>	<u>23.566</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	436.264	9.026.323	9.587.587
Årets resultat	0	(69.851)	71.163	1.312
Egenkapital ultimo	125.000	366.413	9.097.486	9.588.899

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	276
Pensioner	0	1.000
	0	1.276
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	47.000	0
Renteindtægter i øvrigt	97	70
Dagsværdireguleringer	18.000	0
	65.097	77
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	53.426	349
Renteomkostninger i øvrigt	19.760	16
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	7
	73.186	372
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.100	1.634
Ændring af udskudt skat	0	(1.587)
	1.100	47

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	550.000	0	0
Tilgange	0	25.000	10.797.000
Kostpris ultimo	550.000	25.000	10.797.000
Opskrivninger primo	12.236.264	0	0
Andel af årets resultat	24.738	5.411	0
Udbytte	(11.800.000)	0	0
Opskrivninger ultimo	461.002	5.411	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.011.002	30.411	10.797.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og pensioner for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede og tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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, reguleret for betalt acontoskat.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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