

## **METELLUS HOLDING ApS**

Rungsted Strandvej 86  
2960 Rungsted Kyst  
CVR-nr. 27383777

## **Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.03.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Erik Metellus Christensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

METELLUS HOLDING ApS  
Rungsted Strandvej 86  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 27383777

Hjemsted: Hørsholm

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### **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 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 09.03.2018

### 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 01.10.2016 - 30.09.2017 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 09.03.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Skovsgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34333

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 144 t.kr. mod 485 t.kr. året før.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(34.660)	(33)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(34.660)</b>	<b>(33)</b>
Personaleomkostninger	1	(1.276.815)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.311.475)</b>	<b>(33)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.796.601	575
Andre finansielle indtægter	2	76.829	147
Andre finansielle omkostninger	3	(370.961)	(65)
<b>Resultat før skat</b>		<b>190.994</b>	<b>624</b>
Skat af årets resultat	4	(46.769)	(139)
<b>Årets resultat</b>		<b>144.225</b>	<b>485</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		500.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(9.958.809)	575
Overført resultat		9.603.034	(90)
		<b>144.225</b>	<b>485</b>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.786.264	10.945
Andre tilgodehavender		0	1.354
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>12.786.264</b></u>	<u><b>12.299</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>12.786.264</b></u>	<u><b>12.299</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.365
Andre tilgodehavender		0	5
Tilgodehavende selskabsskat		268.290	47
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	277
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>268.290</b></u>	<u><b>1.694</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.982.000	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u><b>2.982.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>7.529.558</b></u>	<u><b>177</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>10.779.848</b></u>	<u><b>1.871</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>23.566.112</b></u>	<u><b>14.170</b></u>



**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		0	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		436.264	10.395
Overført overskud eller underskud		<u>9.026.322</u>	<u>(577)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>9.587.586</u></b>	<b><u>9.944</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.587</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.587</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.243.513	46
Skyldig selskabsskat		0	2
Anden gæld	6	<u>1.718.013</u>	<u>2.581</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.978.526</u></b>	<b><u>2.639</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.978.526</u></b>	<b><u>2.639</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>23.566.112</u></b>	<b><u>14.170</u></b>
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	625	10.395.073	(577.337)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Overført til reserver	0	(625)	0	625
Årets resultat	0	0	(9.958.809)	9.603.034
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>436.264</b>	<b>9.026.322</b>
			Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			0	9.943.361
Udbetalt ekstraordinært udbytte			(500.000)	(500.000)
Overført til reserver			0	0
Årets resultat			500.000	144.225
<b>Egenkapital ultimo</b>			<b>0</b>	<b>9.587.586</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	276.815	0
Pensioner	1.000.000	0
	<b>1.276.815</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.384	72
Renteindtægter i øvrigt	69.445	75
	<b>76.829</b>	<b>147</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	348.266	2
Renteomkostninger i øvrigt	15.400	63
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	7.295	0
	<b>370.961</b>	<b>65</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	1.633.786	0
Ændring af udskudt skat	(1.587.017)	139
	<b>46.769</b>	<b>139</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	550.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>550.000</b>
Opskrivninger primo	10.395.073
Andel af årets resultat	1.841.191
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>12.236.264</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>12.786.264</b>

	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 t.kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Anden gæld i øvrigt	1.718.013	2.581
	<b>1.718.013</b>	<b>2.581</b>

Anden gæld omfatter mellemregning med Metellus Ejendomme ApS samt skyldig virksomhedskapital til datterselskab.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## 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.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 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, reguleret for betalt acontoskat.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre finansielle forpligtelser

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