

Mets ApS
CVR-nr. 27915019
Langebrogade 6E, 2
1411 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

Dirigent

Navn: Martin Falslev Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mets ApS
Langebrogade 6E, 2
1411 København K

CVR-nr.: 27915019
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Bo Eriksen
Martin Falslev Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Mets ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.06.2016

Direktion

Bo Eriksen

Martin Falslev Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mets ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Mets ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har ikke kunnet gennemføre en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Som omtalt i note 2 har det, som følge af usædvanlige forhold, ikke været muligt at fremskaffe pålideligt regnskab eller økonomiske informationer om en væsentlig kapitalandel, og det har derfor ikke været muligt at gennemføre revisionen af den indregnede værdi, som er af væsentlig betydning for årsregnskabet som helhed. Vi tager derfor forbehold for årsregnskabet som helhed.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Som følge af det forhold, der er beskrevet ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre revisionen, og vi kan derfor ikke udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med de forhold, som vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

København, den 17.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Lillelund
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af investering og handel med kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat på 12 t.kr. som tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat i 2016.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Som følge af usædvanlige forhold har ledelsen ikke kunnet fremskaffe pålideligt regnskab eller økonomiske informationer om værdien af en kapitalandel, som Mets ApS er medejer af. Som omtalt i note 2 har ledelsen, på grund af den væsentlige usikkerhed om værdien af kapitalandelen og i mangel af pålidelige informationer, valgt at fastholde den indregnede værdi fra årsregnskabet for 2014. Kapitalandelen er indregnet til 4.896 t.kr. under posten ”Andre værdipapirer og kapitalandele”.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele samt modtagne udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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 indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 dagsværdi på balancedagen. Eksisterer der ikke et velfungerende marked for det pågældende aktiv, måles dette til en tilnærmet salgsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(47.848)	(22)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		54.591	(89)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	38.448
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	291
Andre finansielle indtægter	3	4.945	12
Andre finansielle omkostninger		(12)	(5)
Årets resultat		<u>11.676</u>	<u>38.635</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	43.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(6.779)
Overført resultat		<u>11.676</u>	<u>2.414</u>
		<u>11.676</u>	<u>38.635</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		178.950	204
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.896.400</u>	<u>4.896</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>5.075.350</u>	<u>5.100</u>
Anlægsaktiver		<u>5.075.350</u>	<u>5.100</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		109.967	163
Andre tilgodehavender		<u>26.667</u>	<u>101</u>
Tilgodehavender		<u>136.634</u>	<u>264</u>
Likvide beholdninger		<u>2.509.683</u>	<u>2.446</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.646.317</u>	<u>2.710</u>
Aktiver		<u><u>7.721.667</u></u>	<u><u>7.810</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.881.400	4.881
Overført overskud eller underskud		2.695.267	2.684
Egenkapital		<u>7.701.667</u>	<u>7.690</u>
Anden gæld		20.000	120
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.000</u>	<u>120</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.000</u>	<u>120</u>
Passiver		<u><u>7.721.667</u></u>	<u><u>7.810</u></u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.881.400	2.683.591	7.689.991
Årets resultat	0	0	11.676	11.676
Egenkapital ultimo	125.000	4.881.400	2.695.267	7.701.667

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

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

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af usædvanlige forhold i et selskab, som Mets ApS er medejer af, har ledelsen ikke kunnet fremskaffe pålideligt regnskab eller økonomiske informationer om værdien af kapitalandelen. Da der således er væsentlig usikkerhed om værdien af kapitalandelen og i mangel af pålidelige informationer, har ledelsen valgt at fastholde den indregnede værdi fra årsregnskabet for 2014. Kapitalandelen er indregnet til 4.896 t.kr. under posten ”Andre værdipapirer og kapitalandele”.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3
Renteindtægter i øvrigt	4.945	9
	<u>4.945</u>	<u>12</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	293.333	15.000
Kostpris ultimo	<u>293.333</u>	<u>15.000</u>
Opskrivninger primo	0	4.881.400
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>4.881.400</u>
Nedskrivninger primo	(88.974)	0
Andel af årets resultat	(25.409)	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(114.383)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>178.950</u>	<u>4.896.400</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> %
Dattervirksomheder:			
Engisky Mets ApS	København	ApS	66,67

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Conomia ApS	København	ApS	22,22	228.532	103.532

Conomia ApS har endnu ikke aflagt regnskab for 2015, og den i noten anførte egenkapital og resultat vedrører regnskabsåret 2014, der er det senest aflagte regnskabsår. Kapitalandelen i Conomia ApS er indregnet til 0 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter efter Selskabsskattelovens regler herom fra 2013 for indkomsskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med indtrædelsen i sambeskatning d. 17. december 2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.