

# Metagrail ApS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29 21 38 95

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

---

Jens Damgaard Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Metagrail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. maj 2017

### Direktion

Jens Damgaard Sørensen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Metagrail ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Metagrail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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 22. maj 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Metagrail ApS Jyllandsvej 4 B, 3. tv. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 29 21 38 95 Stiftet: 22. december 2005 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jens Damgaard Sørensen, direktør
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Dattervirksomheder</b>	Enterprise Group ApS, Aarhus Samuraia ApS, Aarhus
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2017

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere regnskabsår bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, hvis formål det er at beskæftige sig med erhvervsrettede ydelser eller udviklingsaktiviteter med mennesket i centrum.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.431 kr. mod 48.962 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.185 kr. mod 11.749 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Det forventes at der i løbet af en årrække vil kunne ske reetablering af egenkapitalen. Der henvises til note 1.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Metagrail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personaleomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Metagrail ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.431</b>	<b>48.962</b>
2 Personaleomkostninger	-1.081	-1.084
<b>Driftsresultat</b>	<b>-8.512</b>	<b>47.878</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	66.483	131.893
Andre finansielle indtægter	6.061	58.278
Nedskrivning af finansielle aktiver	-22.265	-174.806
3 Øvrige finansielle omkostninger	-29.582	-34.715
<b>Resultat før skat</b>	<b>12.185</b>	<b>28.528</b>
Skat af årets resultat	0	-16.779
<b>Årets resultat</b>	<b>12.185</b>	<b>11.749</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	12.185	11.749
<b>Disponeret i alt</b>	<b>12.185</b>	<b>11.749</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>181</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>181</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>181</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-467.311</u>	<u>-479.496</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-342.311</u></b>	<b><u>-354.496</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	270.427	270.300
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.033	17.563
	Selskabsskat	0	16.779
	Anden gæld	<u>41.851</u>	<u>50.035</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>342.311</u>	<u>354.677</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>342.311</u></b>	<b><u>354.677</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>0</u></b>	 <b><u>181</u></b>
 <b>1 Usikkerhed om going concern</b>			
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>8 Eventualposter</b>			

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. De underliggende selskaber har i de seneste regnskabsår haft positiv drift, og det forventes, at selskabet vil være i stand til at retablere kapitalen ved den fremtidige drift.

Ledelsen vil desuden stille den fornødne finansiering til rådighed. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	<u>1.081</u>	<u>1.084</u>
	<b><u>1.081</u></b>	<b><u>1.084</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>29.582</u>	<u>34.715</u>
	<b><u>29.582</u></b>	<b><u>34.715</u></b>

## Noter

		31/12 2016	31/12 2015	
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2016		192.244	192.244	
<b>Kostpris 31. december 2016</b>		<b>192.244</b>	<b>192.244</b>	
Opskrivninger 1. januar 2016		-611.247	-568.335	
Korrektion af tidligere opskrivning		0	-320.231	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill		66.483	131.893	
Opskrivning af anparter til indre værdi		-22.266	145.426	
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>		<b>-567.030</b>	<b>-611.247</b>	
Modregnet i tilgodehavender		374.786	419.003	
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>		<b>374.786</b>	<b>419.003</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Metagrail ApS</b>
Enterprise Group ApS, Aarhus	87,96 %	-304.643	34.663	0
Samuraia ApS, Aarhus	100 %	-229.983	31.820	0
		<b>-534.626</b>	<b>66.483</b>	<b>0</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2016		125.000	125.000	
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2016		-479.496	-491.245	
Årets overførte overskud eller underskud		12.185	11.749	
		<b>-467.311</b>	<b>-479.496</b>	
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.