

# Metagrail ApS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29 21 38 95

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Jens Damgaard Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. maj 2016

### 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 2015 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 Etske 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 30. maj 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

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

**Direktion**

Jens Damgaard Sørensen, direktør

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

**Dattervirksomheder**

Enterprise Group ApS, Aarhus  
Samuraia ApS, Aarhus

## 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 salg, administration samt tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personaleomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede. 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 på 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 sambeskatte 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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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".

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>48.962</b>	<b>198.100</b>
3 Personaleomkostninger	-1.084	-1.078
<b>Driftsresultat</b>	<b>47.878</b>	<b>197.022</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	131.893	-141.067
Andre finansielle indtægter	58.278	9.219
Nedskrivning af finansielle aktiver	-174.806	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-34.715	-33.850
<b>Resultat før skat</b>	<b>28.528</b>	<b>31.324</b>
Skat af årets resultat	-16.779	-12.390
<b>Årets resultat</b>	<b>11.749</b>	<b>18.934</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	11.749	18.934
<b>Disponeret i alt</b>	<b>11.749</b>	<b>18.934</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	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>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>17.250</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>17.250</u>
	Likvide beholdninger	<u>181</u>	<u>181</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>181</u></b>	<b><u>17.431</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>181</u></b>	<b><u>17.431</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>-479.496</u>	<u>-491.245</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-354.496</u></b>	<b><u>-366.245</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	270.300	307.087
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.563	14.152
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	741
	Selskabsskat	16.779	14.896
	Anden gæld	<u>50.035</u>	<u>46.800</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>354.677</u>	<u>383.676</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>354.677</u></b>	<b><u>383.676</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>181</u></b>	<b><u>17.431</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens 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.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital som følge af manglende indtjening fra salg. Ledelsen vil stille den fornødne finansiering til rådighed i det omfang, der er muligt. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	<u>1.084</u>	<u>1.078</u>
	<b><u>1.084</u></b>	<b><u>1.078</u></b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>34.715</u>	<u>33.850</u>
	<b><u>34.715</u></b>	<b><u>33.850</u></b>

## Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	192.244	192.244		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>192.244</b>	<b>192.244</b>		
Opskrivninger 1. januar 2015	-568.335	-339.892		
Korrektion af tidligere opskrivning	-320.231	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	131.893	-246.317		
Modregning i tilgodehavender	0	-16.070		
Underbalance i tilknyttede virksomheder	0	33.945		
Opskrivning af anparter til indre værdi	145.426	0		
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-611.247</b>	<b>-568.334</b>		
Modregnet i tilgodehavender	419.003	376.090		
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>419.003</b>	<b>376.090</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</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 %	-344.051	337.404	0
Samuraia ApS, Aarhus	100 %	-261.803	-164.888	0
		<b>-605.854</b>	<b>172.516</b>	<b>0</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2015		125.000	125.000	
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015		-491.245	-510.179	
Årets overførte overskud eller underskud		11.749	18.934	
		<b>-479.496</b>	<b>-491.245</b>	

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 9. 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 vedr. forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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