

Metagrail ApS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29 21 38 95

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2019.

Jens Damgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. maj 2019

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 2018 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 revisorer's 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 25. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

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
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. maj 2019, kl. xx.xx, på selskabets adresse.

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 -6.646 kr. mod -9.989 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -32.022 kr. mod -58.472 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-6.646	-9.989
3 Personaleomkostninger	-1.288	-1.282
Driftsresultat	-7.934	-11.271
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	70.437	-1.117
4 Andre finansielle indtægter	7.982	7.750
Nedskrivning af finansielle aktiver	-77.721	-25.188
5 Øvrige finansielle omkostninger	-24.786	-28.646
Resultat før skat	-32.022	-58.472
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-32.022	-58.472
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-32.022	-58.472
Disponeret i alt	-32.022	-58.472

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Aktiver i alt	0	0
Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-557.805	-525.783
	Egenkapital i alt	-432.805	-400.783
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	171.205	268.810
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.408	15.763
	Gæld til tilknyttede virksomheder	205.631	75.787
	Anden gæld	39.561	40.423
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	432.805	400.783
	Gældsforpligtelser i alt	432.805	400.783
	Passiver i alt	0	0
1	Usikkerhed om going concern		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. De underliggende selskaber har i de seneste regnskabsår haft positiv drift, dog kommer Enterprise Group ApS ud med et underskud indeværende regnskabsår. 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>2018</u>	<u>2017</u>
2. Administrationsomkostninger		
Edb-omkostninger	645	239
Porto og gebyrer	2.501	2.500
Udarbejdelse og revision af årsrapport	<u>3.500</u>	<u>7.250</u>
	<u>6.646</u>	<u>9.989</u>
3. Personaleomkostninger		
Pensioner	<u>1.288</u>	<u>1.282</u>
	<u>1.288</u>	<u>1.282</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renter, udlån	0	-2
Andre finansielle indtægter, tilknyttet virksomhed	<u>7.982</u>	<u>7.752</u>
	<u>7.982</u>	<u>7.750</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>24.786</u>	<u>28.646</u>
	<u>24.786</u>	<u>28.646</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2018	192.244	192.244		
Kostpris 31. december 2018	192.244	192.244		
Reguleringer 1. januar 2018	-593.335	-567.030		
Årets resultat før afskrivninger	78.703	-1.117		
Modregning i tilgodehavender	-8.266	0		
Regulering af anparter til indre værdi	-77.721	-25.188		
Nedskrivninger 31. december 2018	-600.619	-593.335		
Modregnet i tilgodehavender	408.375	401.091		
Modregnet i tilgodehavender	408.375	401.091		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Metagrail ApS
Enterprise Group ApS, Aarhus	87,96 %	-326.577	-9.398	0
Samuraia ApS, Aarhus	100 %	-141.370	78.703	0
		-467.947	69.305	0
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2018		125.000	125.000	
		125.000	125.000	
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2018		-525.783	-467.311	
Årets overførte overskud eller underskud		-32.022	-58.472	
		-557.805	-525.783	
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

Noter

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har udskudt skatteaktiv på t.kr. 15.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Metagrail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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

Gældsforpligtelser

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