

**ÅRSRAPPORT**  
**1. november 2017 - 31. oktober 2018**

**Det Grå madhus ApS**

Brudelysvej 11  
2880 Bagsværd

CVR nr. 30828070

**Indsender:**

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Literbuen 9, 1. sal  
2740 Skovlunde

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 15. april 2019

**Dirigent**

Charlotte Alber

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

## Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	7
Balance pr. 31. oktober	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Det Grå madhus ApS  
Brudelysvej 11  
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 30828070  
Stiftelsesdato: 17. september 2007  
Regnskabsår: 1. november 2017 - 31. oktober 2018

## Direktion

Charlotte Alber

## Revisor

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede revisorer FSR  
Literbuen 9. 1. sal  
2740 Skovlunde

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
15. april 2019, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Det Grå madhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. oktober 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 15. april 2019

**Direktion:**

Charlotte Alber

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Det Grå madhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Grå madhus ApS for regnskabsåret 2017/18 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.

Skovlunde, den 15. april 2019

## **S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen

mne16039

Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er restaurationsdrift.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2017/2018 et underskud før skat på kr. -608.380.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital.

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

## **Forventet udvikling**

Vi forventer en stigning i omsætningen for 2018/2019 med samme indtjeningsniveau som i 17/18.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	295.129	-81.655
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	-602.619
2. Personaleomkostninger	-644.932	-408.891
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-173.910	-168.397
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-523.713</b>	<b>-1.261.562</b>
Andre finansielle omkostninger	-84.667	-48.256
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-608.380</b>	<b>-1.309.818</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-608.380</b>	<b>-1.309.818</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte December 2016	0	1.200.000
Overført resultat	-608.380	-2.509.818
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-608.380</b>	<b>-1.309.818</b>

## Balance pr. 31. oktober

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.295	109.219
Indretning lejede lokaler	443.952	591.937
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>527.247</b>	<b>701.156</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>527.247</b>	<b>701.156</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	0	10.203
Periodeafgrænsningsposter	0	622
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.825</b>
Likvide beholdninger	2.467	12.802
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.467</b>	<b>12.802</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.467</b>	<b>23.627</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>529.714</b>	<b>724.783</b>



## Balance pr. 31. oktober

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-1.094.730	-486.350
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-969.730</b>	<b>-361.350</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	999.427	993.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5.287
Gæld til tilknyttede virksomheder	397.058	40.405
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	102.959	47.278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.499.444</b>	<b>1.086.133</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.499.444</b>	<b>1.086.133</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>529.714</b>	<b>724.783</b>

4. Eventualforpligtelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Grå madhus ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved udlejning, Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

#### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Noter

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

#### fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2017/18	2016/17
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Lønninger	616.557	395.285
Andre omkostninger til social sikring	28.375	13.606
	<b>644.932</b>	<b>408.891</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	125.000	-486.350	0	-361.350
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-608.380	0	-608.380
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.094.730</b>	<b>0</b>	<b>-969.730</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.