

**ÅRSRAPPORT**  
**1. november 2016 - 31. oktober 2017**

**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 9. april 2018

**Dirigent**

Kasper Albér

# 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 2016 - 31. oktober 2017

## Direktion

Kasper Albér

## Revisor

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

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
9. april 2018, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 9. april 2018

**Direktion:**

Kasper Albér

# 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 2016/17 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.

Skovlunde, den 9. april 2018

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

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen  
Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er ændrede fra ejendomsudlejning, til restaurations drift.

## Redegørelse for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i regnskabsåret 2016/2017 solgt sine ejendom Brudelysvej 11, i december 2016, skiftede kapitalejer og startet ny aktivitet i foråret 2017.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016/2017 et underskud før skat på kr. -1.309.818.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt på grund af den nye aktivitet, 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 har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere driften, herunder reduceret og ændret i personalesammensætningen. Vi forventer at kunne øge omsætningen og der igennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2017/2018,

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

## Forventet udvikling

Vi forventer en stigning i indtjeningen for 2017/2018

## 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	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	-81.655	37.750
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-602.619	0
2. Personaleomkostninger	-408.891	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-168.397	0
Andre driftsomkostninger	0	-26.655
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.261.562</b>	<b>11.095</b>
Andre finansielle omkostninger	-48.256	-36.217
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-1.309.818</b>	<b>-25.122</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.309.818</b>	<b>-25.122</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte December 2016	1.200.000	0
Overført resultat	-2.509.818	-25.122
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.309.818</b>	<b>-25.122</b>

## Balance pr. 31. oktober

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	0	3.102.619
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.219	0
Indretning lejede lokaler	591.937	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>701.156</b>	<b>3.102.619</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>701.156</b>	<b>3.102.619</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	10.203	0
Periodeafgrænsningsposter	622	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>10.825</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	12.802	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>12.802</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>23.627</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>724.783</b>	<b>3.102.619</b>



## Balance pr. 31. oktober

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
3. <b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-486.350	2.023.469
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-361.350</b>	<b>2.148.469</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	993.163	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.287	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	40.405	941.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	47.278	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.086.133</b>	<b>954.150</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.086.133</b>	<b>954.150</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>724.783</b>	<b>3.102.619</b>

4. Eventualforpligtelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Grå madhus ApS 2016/17 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.

	2016/17	2015/16
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	0
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Lønninger	395.285	0
Andre omkostninger til social sikring	13.606	0
	<b>408.891</b>	<b>0</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	125.000	2.023.468	0	2.148.468
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-3.709.818	1.200.000	-2.509.818
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.686.350</b>	<b>1.200.000</b>	<b>-361.350</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.