

M. VAD HOLDING ApS

Skjulhøj Allé 22 F
2720 Vanløse
CVR nr. 35 51 63 36

Ekstern årsrapport for 2017/18

(5. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

M. VAD HOLDING ApS
Skjulhøj Allé 22 F
2720 Vanløse

CVR-nr.: 35516336
Hjemsted: Vanløse
Stiftet: 15. oktober 2013
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Malthe Lønstrup Vad

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for M. VAD HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 8. januar 2019

I direktionen:

Malthe Lønstrup Vad

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i M. VAD HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for M. VAD HOLDING 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. januar 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i og eje kapitalandele - anpartar og aktier - samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.051.672.

Egenkapitalen udgør kr. 831.229.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for M. VAD HOLDING ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moder-selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

Spec.	Note	2016/17	
Administrationsomkostninger.....		0	-195.191
Andre eksterne omkostninger		0	-195.191
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		0	-195.191
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.059.333	-103.632
Øvrige finansielle omkostninger		-7.661	-2.501
RESULTAT FØR SKAT		1.051.672	-301.324
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		1.051.672	-301.324
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		853.778	0
Overført resultat		197.894	-301.324
Resultatdisponering i alt		1.051.672	-301.324

Balance pr. 30. juni 2018

Spec.	AKTIVER	Note	30/6-17
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	1.199.932 140.599
Finansielle anlægsaktiver			<u>1.199.932</u> <u>140.599</u>
ANLÆGSAKTIVER			<u>1.199.932</u> <u>140.599</u>
Andre tilgodehavender			<u>0</u> <u>134.643</u>
Tilgodehavender			<u>0</u> <u>134.643</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			<u>0</u> <u>134.643</u>
AKTIVER			<u>1.199.932</u> <u>275.242</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Spec.	PASSIVER	Note	30/6-17
Anpartskapital		50.001	50.001
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		853.778	0
Overført resultat		<u>-72.550</u>	<u>-270.444</u>
EGENKAPITAL	2	<u>831.229</u>	<u>-220.443</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	3	102.974	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>212.612</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>315.586</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	320.045
Selskabsskat		0	5.000
Anden gæld		<u>53.117</u>	<u>170.640</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>53.117</u>	<u>495.685</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>368.703</u>	<u>495.685</u>
PASSIVER		<u>1.199.932</u>	<u>275.242</u>

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
WeOffices A/S.....	Danmark	69%	-1.463.894	1.733.254
I alt			<u>-1.463.894</u>	<u>1.733.254</u>
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
WeOffices A/S.....	0	346.154	-1.013.454	1.199.932
I alt	<u>0</u>	<u>346.154</u>	-1.013.454	<u>1.199.932</u>
Regulering til indre værdi			<u>2.072.787</u>	
Nettoresultat af tilknyttede virksomheder.....			<u>1.059.333</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>1.199.932</u>

2 Egenkapital

	1/7-17	Forslag til årets resultatford.	30/6-18
Anpartskapital	50.001	-	50.001
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	853.778	853.778
Overført resultat	-270.444	197.894	-72.550
I alt	<u>-220.443</u>	<u>1.051.672</u>	<u>831.229</u>