

Michael Graff Gade Holding ApS

Grabows Vej 2
7800 Skive

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2017

Michael Graff Gade
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Michael Graff Gade Holding ApS
Grabows Vej 2
7800 Skive

CVR-nr: 36555947

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Michael Graff Gade Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 21/06/2017

Direktion

Michael Graff Gade

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formueadministration.

Indtil november 2016 var selskabets væsentligste aktiviteter er at drive cafe med frozen yogurt fra lejede lokaler i Skive midtby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2016 lukket aktiviteterne med drift af cafe med frozen yogurt fra lejede lokaler i Skive midtby.

Selskabets ledelse anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Pr. balancedagen er selskabets aktivitet alene formueadministration. Selskabets ledelsen forventer et resultat omkring 0 for 2017.

Selskabets hovedanpartshaver har pr. underskriftsdagen indfriet selskabets gældsforpligtelser, så selskabets gældsforpligtelser pr. underskriftsdatoen kun udgøres af gæld til hovedanpartshaveren.

Hovedanpartshaveren har tilkendegivet, at han ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i 2017, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er stiftet 3. marts 2015. Sammenligningstallene for 2015 omfatter således kun 10 måneder. I 2016 har der kun været drift i ca. 9 måneder.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider som er 5 år med en restværdi

på 0%.

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-67.290	179.078
Personaleomkostninger	1	-27.977	228.533
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.467	67.377
Resultat af ordinær primær drift		-206.734	-116.832
Øvrige finansielle omkostninger		-17.564	23.185
Ordinært resultat før skat		-224.298	-140.017
Årets resultat		-224.298	-140.017
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-224.298	-140.017
I alt		-224.298	-140.017

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	124.916
Indretning af lejede lokaler		0	36.551
Materielle anlægsaktiver i alt		0	161.467
Andre tilgodehavender		0	15.051
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	15.051
Anlægsaktiver i alt		0	176.518
Råvarer og hjælpematerialer		0	20.000
Varebeholdninger i alt		0	20.000
Likvide beholdninger		0	10.037
Omsætningsaktiver i alt		0	
Aktiver i alt		0	206.555

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-364.314	-140.017
Egenkapital i alt		-314.314	-90.017
Gæld til banker		0	112.621
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	112.621
Gæld til banker		0	83.645
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.077	57.106
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		299.237	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		314.314	183.951
Gældsforpligtelser i alt		314.314	296.572
Passiver i alt		0	206.555

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	26.688	205.776
Pensionsbidrag	890	1.530
Andre personaleomkostninger	399	21.227
	<u>27.977</u>	<u>228.533</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, ultimo	0	1