

# **Malthe Bøgh Holding ApS**

Falstersgade 61, kl d  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/12/2017**

**Malthe E. Bøgh Olesen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Malthe Bøgh Holding ApS  
Falstersgade 61, kl d  
8000 Aarhus C

CVR-nr: 36683481  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Revisor**

COMPU REVISION A/S  
Banegårdspladsen 2, 1 tv  
8000 Aarhus C  
DK Danmark

CVR-nr: 15618175  
P-enhed: 1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017 for Malthe Bøgh Holding ApS, der udviser et resultat på kr. – 51.898 samt en egenkapital på kr. – 114.544 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus C, den 08/12/2017

## Direktion

Malthe Emil Bøgh Olesen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har besluttet, at selskabets årsrapport fortsat ikke skal revideres.  
Direktionen anser fortsat at betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Malthe Bøgh Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malthe Bøgh Holding ApS for regnskabsåret 1/10 2016 – 30/9 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer 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 oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, 08/12/2017

Peder Bille , mne167  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalinteresser i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Den økonomiske stilling

Årets resultat efter skat for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017 udgør kr. – 51.898.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. – 114.544.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2017 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og det er stadigvæk ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret igennem den fremtidige drift i datterselskaberne. Det er ledelsens opfattelse at den nødvendige kapital er til rådighed og aflægges derfor årsrapporten under fortsat drift for øje.

## Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen i datterselskaberne.

## Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

## Dattervirksomhed

Selskabet ejer 33,33% af Pica Pica ApS, CVR-nr. 33 24 87 41.

Selskabet ejer 33,33% af Masvino Vinbodega ApS, CVR-nr. 37 63 72 38.

## Resultatfordeling

Årets resultat efter skat kr. – 51.898 foreslås af direktionen overført til næste regnskabsår, med fradrag af udbytte til kapitalejeren på kr. 0

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste periode:

## Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I Resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Variable omkostninger

Posten omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber optaget til indre værdi. Såfremt datterselskabernes egenkapital er negativ optages værdien til kr. 0.

## Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

## Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

## Mellemregning

Samtlige mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle diskonto.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

## Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

### **Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-300</b>	<b>-6.125</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	1	-49.847	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-1.751	-1.271
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-51.898</b>	<b>-7.396</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-51.898</b>	<b>-7.396</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-51.898	-7.396
<b>I alt</b> .....		<b>-51.898</b>	<b>-7.396</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		16.818	16.665
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>16.818</b>	<b>16.665</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.818</b>	<b>16.665</b>
Likvide beholdninger .....		133	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>133</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>16.951</b>	<b>16.665</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-164.544	-112.646
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-114.544</b>	<b>-62.646</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		126.495	74.311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>131.495</b>	<b>79.311</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>131.495</b>	<b>79.311</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>16.951</b>	<b>16.665</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-112.646	-62.646
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-51.898	-51.898
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-164.544	-114.544

# Noter

## 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Resultat 1/10 2015 - 30/9 2016, Pica Pica ApS	43.860
Regulering til indre værdi	-77.042
Resultat 1/10 2016 - 30/9 2017, Masvino Vinbodega ApS	-92.002
Regulering til indre værdi	75.337
	<b>-49.847</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 1.751 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
	<b>0</b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	116.665
Tilgang	50.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>166.665</b>
Nettoopskrivninger primo	-100.000
Andel i årets resultat jf. note	0
Årets kursreguleringer	-49.847
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-149.847</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>16.818</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pica Pica ApS, Århus	22%	-50.455	131.578
Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Masvino vinbodega, Århus	33%	-226.006	-276.006

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og det er stadigvæk ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret igennem den fremtidige drift i datterselskaberne. Det er ledelsens opfattelse at den nødvendige kapital er til rådighed og aflægger derfor årsrapporten under fortsat drift for øje.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig hverken kautions-, leasing- eller eventualforpligtelser.

## **7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Der er ikke noget formelt engagement med et penge- eller kreditinstitut.