

Michael Wede Holding ApS

Skipperkrogen 13
5270 Odense N
CVR-nr. 77849513

Årsrapport 01.11.2015 - 31.10.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.04.2017

Dirigent

Navn: Michael Peder Wede

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 31.10.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Michael Wede Holding ApS
Skipperkrogen 13
5270 Odense N

CVR-nr.: 77849513

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Bestyrelse

Michael Peder Wede
Jette Toft

Direktion

Michael Peder Wede

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for Michael Wede Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07.04.2017

Direktion

Michael Peder Wede

Bestyrelse

Michael Peder Wede

Jette Toft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Michael Wede Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Wede Holding ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 07.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

John Lindvig Christiansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 115.226 kr. mod et underskud på 461.876 kr. for regnskabsåret 2014/15.

Årets resultat er påvirket positivt med 170.801 kr. (2014/15 162.003 kr.) som følge af ændring i regnskabspraksis vedrørende indregning af kapitalandele i associerede virksomheder.

Efter ledelsens opfattelse er resultatet utilfredsstillende.

Der forventes, at resultatet for koncernen for regnskabsåret 2016/17 vil blive negativt, idet en tilknyttet virksomhed i årets første 5 måneder har realiseret et betydeligt underskud. Der henvises til omtalen heraf i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(24.768)	(33.302)
Driftsresultat		(24.768)	(33.302)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(265.412)	(696.594)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		170.801	162.003
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		15.400	72.500
Andre finansielle indtægter		7.961	94.908
Andre finansielle omkostninger		(24.908)	(39.066)
Resultat før skat		(120.926)	(439.551)
Skat af årets resultat	2	5.700	(22.325)
Årets resultat		(115.226)	(461.876)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	50.000
Overført resultat		(166.926)	(511.876)
		(115.226)	(461.876)

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		730.688	1.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		334.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		982.804	812.003
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>2.047.492</u>	<u>1.812.003</u>
Anlægsaktiver		<u>2.047.492</u>	<u>1.812.003</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.579	133.255
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		416.000	562.000
Udskudt skat		5.700	0
Tilgodehavende selskabsskat		6.250	0
Tilgodehavender		<u>430.529</u>	<u>695.255</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	100.000
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Likvide beholdninger		<u>6.453</u>	<u>6.282</u>
Omsætningsaktiver		<u>436.982</u>	<u>801.537</u>
Aktiver		<u>2.484.474</u>	<u>2.613.540</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.889.901	2.056.827
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital		<u>2.141.601</u>	<u>2.306.827</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>245.237</u>	<u>126.387</u>
Hensatte forpligtelser		<u>245.237</u>	<u>126.387</u>
Skyldig selskabsskat		0	20.325
Anden gæld		<u>97.636</u>	<u>160.001</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>97.636</u>	<u>180.326</u>
Gældsforpligtelser		<u>97.636</u>	<u>180.326</u>
Passiver		<u>2.484.474</u>	<u>2.613.540</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	2.056.827	50.000	2.306.827
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.000)	(50.000)
Årets resultat	0	(166.926)	51.700	(115.226)
Egenkapital ul- timo	200.000	1.889.901	51.700	2.141.601

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Som anført i ledelsesberetningen har en tilknyttet virksomhed realiseret et betydeligt underskud i årets første 5 måneder.

På baggrund af det realiserede underskud må værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder anses for tabt.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	22.325
Ændring af udskudt skat	(5.700)	0
	(5.700)	22.325

	Kapitalan-	Tilgodeha-	Kapitalan-
	dele i til-	vender hos	dele i associ-
	knyttede	tilknyttede	erede virk-
	virksomhe-	virksomhe-	somheder
	der	der	kr.
	kr.	kr.	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.906.825	0	650.000
Tilgange	0	334.000	0
Kostpris ultimo	1.906.825	334.000	650.000
Nedskrivninger primo	(906.825)	0	162.003
Andel af årets resultat	(265.412)	0	170.801
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(122.750)	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	118.850	0	0
Nedskrivninger ultimo	(1.176.137)	0	332.804
Regnskabsmæssig værdi ultimo	730.688	334.000	982.804

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er omfatter lån, der er ydet som ansvarlig lånekapital og som træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Forretningspartneren ApS	Odense	ApS	100,0
Natures Lux ApS	Odense	ApS	100,0

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Ejendomsselskabet Øresundsvej 12 ApS	Esbjerg	ApS	50,0	1.965.609	341.603

4. Eventualforpligtelser

Der er afgivet støtteerklæringer over for den tilknyttede virksomhed Forretningspartneren ApS, og selskabet har således tilkendegivet at ville understøtte disse økonomisk indtil udgangen af regnskabsåret 2016/17.

Selskabet har kautioneret for 50% af tilknyttet selskabs gæld til Vækstfonden. Gælden udgør 31.10.2016 1.000.000 kr.

Selskabet er med virkning fra regnskabsåret 2013/14 administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra forholdet beskrevet i efterfølgende afsnit.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandel i associeret virksomhed er indregnet til andel af indre værdi i modsætning til tidligere, hvor kapitalandel var indregnet til kostpris. Indregning til andel af indre værdi er mere retvisende. De i årsrapporten anførte sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Ændringen medfører, at der i resultatopgørelsen er indtægtsført andel af resultat for 2015/16 med 170.801 kr. (2014/15 162.003 kr.), forøgelse af kapitalandele i associerede virksomheder under aktiver med 332.804 kr. (2014/15 162.003 kr.) og en forøgelse af egenkapitalen med 332.804 kr. (162.003 kr.)

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter kontorholdsomkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til datterselskabsforpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.