

Michael Wede Holding ApS

Alsbrovej 5
6740 Bramming
CVR-nr. 77849513

Årsrapport 01.11.2016 - 31.10.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.04.2018

Dirigent

Navn: Michael Peder Wede

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 31.10.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Michael Wede Holding ApS
Alsbrovej 5
6740 Bramming

CVR-nr.: 77849513
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.11.2016 - 31.10.2017

Bestyrelse

Michael Peder Wede
Jette Toft-Wede

Direktion

Michael Peder Wede, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 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. 31.10.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 16.04.2018

Direktion

Michael Peder Wede
Direktør

Bestyrelse

Michael Peder Wede

Jette Toft-Wede

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 01.11.2016 - 31.10.2017, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 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 16.04.2018

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 2.114.104 kr. mod et underskud på 115.226 kr. for regnskabsåret 2015/16. Selskabets negative egenkapital udgør ved regnskabsårets udløb 24.203 kr.

Efter ledelsens opfattelse er årets resultat utilfredsstillende.

Der forventes overskud i selskabets associerede og tilknyttede virksomheder for det kommende år. Som følge heraf er det ledelsens forventning, at selskabets negative egenkapital vil være retableret ved udgangen af det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

					2016/17	2015/16
	200.000	1.889.901	51.700		kr.	kr.
	0	0	(51.700)	Note		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder					(2.211.553)	(265.412)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder					135.699	170.801
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder					12.500	15.400
Andre finansielle indtægter					14.386	16.000
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder					(5.000)	0
Andre finansielle omkostninger					<u>(33.948)</u>	<u>(32.947)</u>
Resultat før skat					(2.124.404)	(120.926)
Skat af årets resultat				2	<u>10.300</u>	<u>5.700</u>
Årets resultat					<u>(2.114.104)</u>	<u>(115.226)</u>
Forslag til resultatdisponering						
Ordinært udbytte for regnskabsåret					0	51.700
Overført resultat					<u>(2.114.104)</u>	<u>(166.926)</u>
					<u>(2.114.104)</u>	<u>(115.226)</u>

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.331	730.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	334.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>1.118.503</u>	<u>982.804</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.238.834</u>	<u>2.047.492</u>
Anlægsaktiver		<u>1.238.834</u>	<u>2.047.492</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.579
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		214.000	416.000
Udskudt skat		16.000	5.700
Tilgodehavende selskabsskat		4.004	6.250
Periodeafgrænsningsposter		<u>248</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>234.252</u>	<u>430.529</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>6.453</u>
Omsætningsaktiver		<u>234.252</u>	<u>436.982</u>
Aktiver		<u>1.473.086</u>	<u>2.484.474</u>

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(224.203)	1.889.901
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>51.700</u>
Egenkapital		<u>(24.203)</u>	<u>2.141.601</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>562.354</u>	<u>245.237</u>
Hensatte forpligtelser		<u>562.354</u>	<u>245.237</u>
Bankgæld		445.106	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		470.579	0
Anden gæld		<u>19.250</u>	<u>97.636</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>934.935</u>	<u>97.636</u>
Gældsforpligtelser		<u>934.935</u>	<u>97.636</u>
Passiver		<u>1.473.086</u>	<u>2.484.474</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.889.901	51.700	2.141.601
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(51.700)	(51.700)
Årets resultat	0	(2.114.104)	0	(2.114.104)
Egenkapital ultimo	200.000	(224.203)	0	(24.203)

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(10.300)</u>	<u>(5.700)</u>
	<u>(10.300)</u>	<u>(5.700)</u>

	<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u>	<u>Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.</u>	<u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.906.825	334.000	650.000
Tilgange	<u>0</u>	<u>167.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.906.825</u>	<u>501.000</u>	<u>650.000</u>
Nedskrivninger primo	(1.176.137)	0	332.804
Andel af årets resultat	(2.211.553)	0	135.699
Årets nedskrivninger	0	(501.000)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.284.079	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	317.117	0	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(1.786.494)</u>	<u>(501.000)</u>	<u>468.503</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>120.331</u>	<u>0</u>	<u>1.118.503</u>

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er omfatter lån, der er ydet som ansvarlig lånekapital og som træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Som følge af underbalance i selskabet er lånet nedskrevet til 0 kr.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Forretningspartneren ApS	Esbjerg	ApS	100,0
Natures Lux ApS	Esbjerg	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	2.237.007	271.398

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for 50% af tilknyttet selskabs gæld til Vækstfonden. Gælden udgør 31.10.2017 1.501.870 kr.

Selskabet er med virkning fra regnskabsåret 2013/14 administrationsselskab 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til datterselskabsforpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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