



Michael Wede Holding ApS

Alsbrovej 5
6740 Bramming
CVR-nr. 77849513

Årsrapport 01.11.2018 - 31.10.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.04.2020

Michael Peder Wede
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 31.10.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Michael Wede Holding ApS

Alsbrovej 5

6740 Bramming

CVR-nr.: 77849513

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.11.2018 - 31.10.2019

Direktion

Michael Peder Wede, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019 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. 31.10.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 03.04.2020

Direktion

Michael Peder Wede

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Michael Wede Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Wede Holding ApS for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2018 - 31.10.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Selskabets ledelse har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til note 1 om going concern for ledelsens vurderinger. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 03.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

John Lindvig Christiansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26846

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet omfatter besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 214 t.kr. mod et underskud på 301 t.kr. for regnskabsåret 2017/18. Selskabets negative egenkapital udgør ved regnskabsårets udløb 111 t.kr.

Efter ledelsens opfattelse er årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Der forventes overskud i selskabets associerede og tilknyttede virksomheder for de kommende år. Som følge heraf er det ledelsens forventning, at selskabets negative egenkapital vil kunne reetableres via indtjeningen i de kommende år.

Der henvises til omtale 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 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(63.131)	(24.737)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		173.317	(374.818)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		123.723	124.310
Andre finansielle indtægter	2	0	7.500
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(19.708)	(14.400)
Andre finansielle omkostninger	3	(24.102)	(32.953)
Resultat før skat		190.099	(315.098)
Skat af årets resultat	4	23.527	14.300
Årets resultat		213.626	(300.798)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		213.626	(300.798)
Resultatdisponering		213.626	(300.798)

Balance pr. 31.10.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		285.945	112.628
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.366.536	1.242.813
Finansielle aktiver	5	1.652.481	1.355.441
Anlægsaktiver		1.652.481	1.355.441
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	7.500
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		132.820	79.000
Tilgodehavender		132.820	86.500
Omsætningsaktiver		132.820	86.500
Aktiver		1.785.301	1.441.941

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(311.375)	(525.001)
Egenkapital		(111.375)	(325.001)
Bankgæld		355.479	355.944
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		749.069	774.069
Gæld til tilknyttede virksomheder		678.385	532.479
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.500	36.500
Skyldig selskabsskat		78.993	48.700
Anden gæld		19.250	19.250
Kortfristede gældsforpligtelser		1.896.676	1.766.942
Gældsforpligtelser		1.896.676	1.766.942
Passiver		1.785.301	1.441.941

Going concern	1
Eventualforpligtelser	6

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(525.001)	(325.001)
Årets resultat	0	213.626	213.626
Egenkapital ultimo	200.000	(311.375)	(111.375)

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes retableret via den løbende drift i de kommende år, der primært kan henføres til resultat associerede og tilknyttede virksomheder.

Selskabet har modtaget en positiv tilkendegivelse fra en ekstern långiver omkring accept af forslag til for plan for afvikling af selskabets gæld til denne långiver. Overholdelse af aftalen kræver tilførsel af likviditet fra selskabets hovedanpartshaver.

Selskabets øvrige gæld forventes ikke at skulle nedbringes i det kommende regnskabsår.

Der er derfor indhentet støtteerklæring fra selskabets hovedanpartshaver med følgende ordlyd.

”Undertegnede Michael Peder Wede bekræfter herved, at jeg i perioden indtil 31.10.2020 forpligter mig til på anfordring ad én eller flere gange at tilføre Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS den likviditet som måtte være nødvendig for, at Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapital, som en kapitalforhøjelse eller, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 01.11.2020, og som fra min side er uopsigeligt i perioden indtil 31.10.2020, og med et beløb, der efter direktion og bestyrelsen i hhv. Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS’s skøn, er tilstrækkeligt til, at Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Indeståelsen består uanset om der i perioden er sket kapitaltilførsel til Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS. Denne indeståelse for tilførsel af likviditet er uigenkaldelig og kan i øvrigt uden særlige betingelser eller vilkår gøres gældende af direktionen og bestyrelsen i hhv. Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS.”

Med udgangspunkt i ovenstående forventes det likvide beredskab tilstrækkelig til at gennemføre den planlagte drift frem til regnskabsårets udløb.

2 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	7.500
	0	7.500

3 Andre finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	23.951	32.953
Øvrige finansielle omkostninger	151	0
	24.102	32.953

4 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	30.293	48.700
Ændring af udskudt skat	0	16.000
Refusion i sambeskatning	(53.820)	(79.000)
	(23.527)	(14.300)

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.906.825	650.000
Kostpris ultimo	1.906.825	650.000
Nedskrivninger primo	(1.794.197)	592.813
Andel af årets resultat	173.317	123.723
Nedskrivninger ultimo	(1.620.880)	716.536
Regnskabsmæssig værdi ultimo	285.945	1.366.536

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Forretningspartneren ApS	Esbjerg	AoS	100

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Ejendomsselskabet Øresundsvej 12 ApS	Esbjerg	ApS	50

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er 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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

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

tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettotab 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 tilknyttede virksomheder. 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 i modervirksomhedens regnskab 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. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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.

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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