

Metropolitan Holding ApS

CVR-nr. 87343510

Hauser Plads 18

1127 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.11.2016

Dirigent

Navn: John Puggaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Metropolitan Holding ApS
Hauser Plads 18
1127 København K

CVR-nr.: 87343510
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

John Puggaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Metropolitan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.11.2016

Direktion

John Puggaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Metropolitan Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Metropolitan Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 03.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive investerings-og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 7,6 mio. kr., og selskabets egenkapital udgør 16,4 mio.kr.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i 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 tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinst vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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.

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		0	551.605
Andre eksterne omkostninger		(1.130.369)	(62.305)
Bruttoresultat		(1.130.369)	489.300
Personaleomkostninger	1	(751.911)	0
Af- og nedskrivninger	2	0	(405.525)
Driftsresultat		(1.882.280)	83.775
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		10.467.527	731.480
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		610.175	1.193.667
Andre finansielle indtægter	3	338.789	51.192
Andre finansielle omkostninger	4	(2.581.412)	(577.470)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.952.799	1.482.644
Skat af ordinært resultat	5	615.330	292.484
Årets resultat		<u>7.568.129</u>	<u>1.775.128</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		183.129	731.480
Overført resultat		7.385.000	1.043.648
		<u>7.568.129</u>	<u>1.775.128</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		0	6.780.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	0	6.780.231
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.065.413	4.615.468
Deposita		21.446	21.446
Udskudt skat	9	758.454	0
Finansielle anlægsaktiver	8	3.845.313	4.636.914
Anlægsaktiver		3.845.313	11.417.145
Fremstillede varer og handelsvarer		0	268.469
Varebeholdninger		0	268.469
Andre tilgodehavender		7.500.192	106.741
Tilgodehavende selskabsskat		252.349	767.925
Tilgodehavender		7.752.541	874.666
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.213.757	14.092.144
Værdipapirer og kapitalandele		13.213.757	14.092.144
Likvide beholdninger		222.414	336.319
Omsætningsaktiver		21.188.712	15.571.598
Aktiver		25.034.025	26.988.743

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		183.129	4.490.468
Overført overskud eller underskud		15.711.577	3.836.109
Egenkapital		<u>16.394.706</u>	<u>8.826.577</u>
Udskudt skat	9	0	26.225
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>26.225</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	3.566.972
Bankgæld		6.228.307	6.247.854
Deposita		0	205.000
Skyldig selskabsskat		99.815	319.127
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.328.122</u>	<u>10.338.953</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	20.000
Bankgæld		997	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		640.940	6.386.353
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.661	0
Skyldig selskabsskat		416.503	336.430
Anden gæld	11	1.236.096	1.054.205
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.311.197</u>	<u>7.796.988</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.639.319</u>	<u>18.135.941</u>
Passiver		<u>25.034.025</u>	<u>26.988.743</u>
Eventualforpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.490.468	3.836.109	8.826.577
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(4.490.468)	0	(4.490.468)
Salg af egne kapitalandele	0	0	4.490.468	4.490.468
Årets resultat	0	183.129	7.385.000	7.568.129
Egenkapital ultimo	500.000	183.129	15.711.577	16.394.706

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	748.478	0
Andre omkostninger til social sikring	2.955	0
Andre personaleomkostninger	478	0
	751.911	0
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	405.525
	0	405.525
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	730	1.416
Valutakursreguleringer	334.273	35.470
Øvrige finansielle indtægter	3.786	14.306
	338.789	51.192
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	194.244
Renteomkostninger i øvrigt	262.339	381.886
Valutakursreguleringer	1.517	1.340
Øvrige finansielle omkostninger	2.317.556	0
	2.581.412	577.470
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(130.040)
Ændring af udskudt skat	(678.703)	26.225
Regulering vedrørende tidligere år	63.373	(188.669)
	(615.330)	(292.484)

Noter

	Goodwill		
	kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			712.365
Afgange			(712.365)
Kostpris ultimo			0
Af- og nedskrivninger primo			(712.365)
Tilbageførsel ved afgange			712.365
Af- og nedskrivninger ultimo			0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	7.942.292	358.183	457.951
Afgange	(7.942.292)	(358.183)	(457.951)
Kostpris ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.162.061)	(358.183)	(457.951)
Tilbageførsel ved afgange	1.162.061	358.183	457.951
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	125.000	21.446	0
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(125.000)	0	0
Tilgange	2.882.284	0	758.454
Kostpris ultimo	2.882.284	21.446	758.454
Opskrivninger primo	4.490.468	0	0
Andel af årets resultat	658.296	0	0
Udbytte	(4.899.866)	0	0
Tilbageførsel ved afgang	(65.769)	0	0
Opskrivninger ultimo	183.129	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.065.413	21.446	758.454

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Schønnemann ApS	København	ApS	0,00
Hauser Plads 16-18 ApS	København	ApS	100,00

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	7.845	103.815
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(130.040)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	750.609	0
	758.454	(26.225)

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalnedsættelse	0	0	(500.000)	0	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.060.799	1.035.455
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	30.324	0
Andre skyldige omkostninger	144.973	18.750
	<u>1.236.096</u>	<u>1.054.205</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.