

MW Production ApS

Bakkedal 8
2900 Hellerup
CVR-nr. 20407883

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2019

Dirigent

Navn: Michael Wendt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MW Production ApS

Bakkedal 8

2900 Hellerup

CVR-nr.: 20407883

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for MW Production 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25.06.2019

Direktion

Michael Wendt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MW Production ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MW Production ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har en uoverensstemmelse med sin samarbejdspartner. Som følge af, at selskabet har tilgodehavender samt lager hos samarbejdspartner er der usikkerhed forbundet med værdien heraf. Ledelsen vurderer, at det er overvejende sandsynligt, at selskabet opnå et positivt udfald vedrørende uoverensstemmelsen, hvorfor værdier vedrørende regnskabsposterne er fastholdt. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 25.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31543

Mads Juul Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44386

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af køb og salg af make-up artikler, fotografisk virksomhed, reklamevirksomhed samt enhver anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2018 realiseret et overskud på 9 t.kr. mod et overskud på 658 t.kr. i 2017. Selskabets balance udviser en aktivsum på 10.367 t.kr. og en egenkapital på 2.418 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har en uoverenstemmelse med sin samarbejdspartner. Som følge af, at selskabet har tilgodehavender samt lager hos samarbejdspartner er der usikkerhed forbundet med værdien heraf. Ledelsen vurderer, at det er overvejende sandsynligt, at selskabet opnå et positivt udfald vedrørende uoverenstemmelsen, hvorfor værdier vedrørende regnskabsposterne er fastholdt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.257.941	3.314
Personaleomkostninger	2	(1.383.479)	(1.562)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(357.870)</u>	<u>(327)</u>
Driftsresultat		516.592	1.425
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(509.952)</u>	<u>(554)</u>
Resultat før skat		6.640	871
Skat af årets resultat	5	<u>2.575</u>	<u>(213)</u>
Årets resultat		<u>9.215</u>	<u>658</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>9.215</u>	<u>658</u>
		<u>9.215</u>	<u>658</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.262.301	1.477
Materielle anlægsaktiver	6	1.262.301	1.477
Deposita		4.500	5
Finansielle anlægsaktiver	7	4.500	5
Anlægsaktiver		1.266.801	1.482
Råvarer og hjælpematerialer		3.338.664	4.286
Forudbetalinger for varer		0	119
Varebeholdninger		3.338.664	4.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.370.708	2.887
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		219.614	0
Periodeafgrænsningsposter		171.000	294
Tilgodehavender		5.761.322	3.181
Omsætningsaktiver		9.099.986	7.586
Aktiver		10.366.787	9.068

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>2.292.659</u>	<u>2.283</u>
Egenkapital		<u>2.417.659</u>	<u>2.408</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>19</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>19</u>
Bankgæld		<u>279.943</u>	<u>414</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>279.943</u>	<u>414</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	134.000	134
Bankgæld		4.292.512	4.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.470.240	61
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	90
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		69.896	675
Skyldige sambeskatningsbidrag		16.425	199
Anden gæld		<u>686.112</u>	<u>722</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.669.185</u>	<u>6.227</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.949.128</u>	<u>6.641</u>
Passiver		<u>10.366.787</u>	<u>9.068</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.283.444	2.408.444
Årets resultat	0	9.215	9.215
Egenkapital ultimo	125.000	2.292.659	2.417.659

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har en uoverenstemmelse med sin samarbejdspartner. Som følge af, at selskabet har tilgodehavender samt lager hos samarbejdspartner er der usikkerhed forbundet med værdien heraf. Ledelsen vurderer, at det er overvejende sandsynligt, at selskabet opnå et positivt udfald vedrørende uoverenstemmelsen, hvorfor værdier vedrørende regnskabsposterne er fastholdt.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.291.259	1.425
Pensioner	80.399	96
Andre omkostninger til social sikring	5.278	5
Andre personaleomkostninger	6.543	36
	1.383.479	1.562
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	357.870	327
	357.870	327

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	22.938	17
Renteomkostninger i øvrigt	346.444	371
Øvrige finansielle omkostninger	140.570	166
	509.952	554

	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	16.425	199
Ændring af udskudt skat	(19.000)	14
	(2.575)	213

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.713.388
Tilgange	<u>142.568</u>
Kostpris ultimo	<u>2.855.956</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.235.785)
Årets afskrivninger	<u>(357.870)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.593.655)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.262.301</u>
	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>4.500</u>
Kostpris ultimo	<u>4.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.500</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	<u>134.000</u>	<u>134</u>	<u>279.943</u>
	<u>134.000</u>	<u>134</u>	<u>279.943</u>

Selskabet har ingen langfristet gæld som forfalder efter 5 år.

	2018 kr.	2017 t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>318.991</u>	<u>558</u>

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MW Invest Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 700 t.kr. i materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 551 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 4.300 t.kr. i debitorer, varebeholdninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 9.972 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende 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.