



MW Production ApS

Bakkedal 8
2900 Hellerup
CVR-nr. 20407883

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.09.2020

Michael Wendt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MW Production ApS

Bakkedal 8

2900 Hellerup

CVR-nr.: 20407883

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Michael Wendt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16.09.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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.

København, den 16.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Juul Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44386

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 2019 realiseret et underskud på (4.106) t.kr. mod et overskud på 9 t.kr. i 2018. Selskabets balance udviser en aktivsum på 1.125 t.kr. og en egenkapital på (1.668) t.kr. Årets resultat er påvirket negativt af brud med tidligere samarbejdspartner.

Der versere sag med tidligere samarbejdspartner omkring kompensation for brud af samarbejde. På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet er denne sag ikke afsluttet, da der foreligger en ankesag omkring dette forhold. Det er ledelsens forventning at udfaldet af sagen, vil ske til selskabets fordel. Som følge af, at sag ikke er afsluttet, på tidspunktet for årsregnskabet aflæggelse, er upside vedrørende sag ikke indregnet i årsregnskabet for 2019. Ledelsen vurderer, at der er en mulig upside på 16 mio. kr. og evt. større, som vil tilfalde selskabet i forbindelse med afslutning af ankesag. Der refereres endvidere til omtale i note 9.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen anket sag mod tidligere samarbejdspartner omkring kompensation for uretmæssig tilbageholdelse af varebeholdning. Sag forventes afklaret indenfor kommende regnskabsår.

Der er udover ovenstående ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(3.634.913)	2.257.938
Personaleomkostninger	1	51.642	(1.383.479)
Af- og nedskrivninger	2	(353.524)	(357.870)
Driftsresultat		(3.936.795)	516.589
Andre finansielle indtægter	3	8.128	0
Andre finansielle omkostninger	4	(177.390)	(509.949)
Resultat før skat		(4.106.057)	6.640
Skat af årets resultat	5	0	2.575
Årets resultat		(4.106.057)	9.215
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(4.106.057)	9.215
Resultatdisponering		(4.106.057)	9.215

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		908.777	1.262.301
Materielle aktiver	6	908.777	1.262.301
Deposita		4.500	4.500
Finansielle aktiver	7	4.500	4.500
Anlægsaktiver		913.277	1.266.801
Råvarer og hjælpematerialer		0	3.338.664
Varebeholdninger		0	3.338.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.370.708
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.317	219.614
Periodeafgrænsningsposter		0	171.000
Tilgodehavender		211.317	5.761.322
Omsætningsaktiver		211.317	9.099.986
Aktiver		1.124.594	10.366.787

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.813.397)	2.292.660
Egenkapital		(1.688.397)	2.417.660
<hr/>			
Anden gæld		9.817	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	9.817	0
<hr/>			
Bankgæld		694.462	4.706.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.000	2.470.248
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		813.494	69.897
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	16.425
Anden gæld		1.250.218	686.103
Kortfristede gældsforpligtelser		2.803.174	7.949.127
<hr/>			
Gældsforpligtelser		2.812.991	7.949.127
<hr/>			
Passiver		1.124.594	10.366.787
<hr/>			
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.292.660	2.417.660
Årets resultat	0	(4.106.057)	(4.106.057)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.813.397)	(1.688.397)

Noter

1 Personalemkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	(127.998)	1.453.346
Pensioner	72.582	80.399
Andre omkostninger til social sikring	3.774	2.840
Andre personalemkostninger	0	(153.106)
	(51.642)	1.383.479
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	353.524	357.870
	353.524	357.870

3 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.128	0
	8.128	0

4 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	177.390	369.379
Øvrige finansielle omkostninger	0	140.570
	177.390	509.949

5 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	16.425
Ændring af udskudt skat	0	(19.000)
	0	(2.575)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.855.956
Kostpris ultimo	2.855.956
Af- og nedskrivninger primo	(1.593.655)
Årets afskrivninger	(353.524)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.947.179)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	908.777

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	4.500
Kostpris ultimo	4.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.500

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Anden gæld	9.817	9.817
	9.817	9.817

9 Eventualaktiver

Der versere sag med tidligere samarbejdspartner omkring kompensation for brud af samarbejde. På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet er denne sag ikke afsluttet, da der foreligger en ankesag omkring dette forhold. Det er ledelsens forventning at udfaldet af sagen, vil ske til selskabets fordel. Som følge af, at sag ikke er afsluttet, på tidspunktet for årsregnskabet aflæggelse, er upside vedrørende sag ikke indregnet i årsregnskabet for 2019. Ledelsen vurderer, at der er en mulig upside på 16 mio. kr og evt. større., som vil tilfalde selskabet i forbindelse med afslutning af ankesag.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har en igangværende ankesag, såfremt retssagen har et negativt udfald for selskabet, kan selskabet blive pålagt omkostninger vedrørende gennemførelse af retssagen.

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 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 4.300 t.kr. i debitorer, varebeholdninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 909 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.

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 nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Balancen

Materielle aktiver

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.