
2M Selskaberne ApS

Niels Kjeldsens Vej 35, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 21 68 74 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /6 2017

Carsten Møller
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for 2M Selskaberne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2017

Direktion

Carsten Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i 2M Selskaberne ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 2M Selskaberne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 9. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

2M Selskaberne ApS
Niels Kjeldsens Vej 35
7500 Holstebro

CVR-nr.: 21 68 74 05
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. maj 2000
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Carsten Møller

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		-99.077	-1.243.193	-264.459
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder		791.625	134.452	184.425
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		298	12.579	46.407
Andre eksterne omkostninger		-6.525	-6.538	-6.525
Resultat før finansielle poster		686.321	-1.102.700	-40.152
Andre finansielle indtægter		24.845	20.525	23.558
Resultat før skat		711.166	-1.082.175	-16.594
Skat af årets resultat	2	-4.096	-6.243	-15.555
Årets resultat		707.070	-1.088.418	-32.149

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0	33.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		757.892	134.452	151.158
Overført resultat		-50.822	-1.222.870	-216.307
		707.070	-1.088.418	-32.149

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	1.877.374	1.893.573	2.705.986
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	3.220.883	2.462.991	2.361.806
Finansielle anlægsaktiver		5.098.257	4.356.564	5.067.792
Anlægsaktiver		5.098.257	4.356.564	5.067.792
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		352.268	293.690	239.900
Selskabsskat		968	968	0
Tilgodehavender		353.236	294.658	239.900
Værdipapirer		3.367	3.121	137.048
Likvide beholdninger		16.615	33.554	77.200
Omsætningsaktiver		373.218	331.333	454.148
Aktiver		5.471.475	4.687.897	5.521.940

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.058.383	2.300.491	2.166.039
Overført resultat		-599.673	-548.851	674.019
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	33.000
Egenkapital	5	2.958.710	2.251.640	3.373.058
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.503.055	2.424.389	2.129.054
Selskabsskat		4.085	6.243	14.203
Anden gæld		5.625	5.625	5.625
Kortfristede gældsforpligtelser		2.512.765	2.436.257	2.148.882
Gældsforpligtelser		2.512.765	2.436.257	2.148.882
Passiver		5.471.475	4.687.897	5.521.940
Hovedaktivitet	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			
Nærtstående parter	7			

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at eje kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	4.096	6.243	14.555
Årets udskudte skat	0	0	1.000
	4.096	6.243	15.555

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	3.163.000	3.163.000	2.763.000
Tilgang i årets løb	0	0	400.000
Kostpris 31. december	3.163.000	3.163.000	3.163.000
Værdireguleringer 1. januar	-2.100.207	-457.014	-192.555
Årets resultat	-99.077	-1.243.193	-264.459
Udbytte til moderselskabet	0	-400.000	0
Værdireguleringer 31. december	-2.199.284	-2.100.207	-457.014
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	913.658	830.780	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.877.374	1.893.573	2.705.986

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
2M Handel ApS	København	DKK 267.500	100%
2M Pack ApS	København	DKK 125.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar	162.500	162.500	162.500
Kostpris 31. december	162.500	162.500	162.500
Værdireguleringer 1. januar	2.300.491	2.199.306	2.047.681
Årets resultat	791.625	134.452	184.425
Modtagne udbytter	-33.733	-33.267	-32.800
Værdireguleringer 31. december	3.058.383	2.300.491	2.199.306
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.220.883	2.462.991	2.361.806

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
2M Ejendom ApS	København	DKK 400.000	33%

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	2.300.491	-548.851	2.251.640
Årets resultat	0	757.892	-50.822	707.070
Egenkapital 31. december	500.000	3.058.383	-599.673	2.958.710

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for alt mellemværende mellem Jyske Bank og 2M Handel ApS, 2M Restaurant ApS og 2M Ejendom ApS.

Selskabet har kautioneret for prioritetsgæld i 2M Ejendom ApS på DKK 600.194.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Heraf overfor associerede virksomheder			
Eventualforpligtelser, herunder	<u>600.194</u>	<u>639.563</u>	<u>678.035</u>

7 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Carsten Møller, Overgaden Neden Vandet 1C, 1414 København K ejer selskabet 100%

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2M Selskaberne ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold m.v.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 datterselskaberne 2M Handel ApS, 2M Restaurant ApS og 2M Pack ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter, regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.