
2M Selskaberne ApS

Niels Kjeldsens Vej 35, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 21 68 74 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/6 2016

Carsten Møller
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2016

Direktion

Carsten Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i 2M Selskaberne ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 2M Selskaberne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 17. juni 2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 1.088.418, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.251.640.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.243.193	-264.459	-587.324
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder		134.452	184.425	206.402
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		12.579	46.407	54.006
Andre eksterne omkostninger		-6.538	-6.525	-5.000
Resultat før finansielle poster		-1.102.700	-40.152	-331.916
Andre finansielle indtægter		20.525	23.558	18.234
Andre finansielle omkostninger		0	0	-956
Resultat før skat		-1.082.175	-16.594	-314.638
Skat af årets resultat	1	-6.243	-15.555	-17.000
Årets resultat		-1.088.418	-32.149	-331.638

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	33.000	53.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		134.452	151.158	173.602
Overført resultat		-1.222.870	-216.307	-558.640
		-1.088.418	-32.149	-331.638

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.893.573	2.705.986	2.570.445
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	2.462.991	2.361.806	2.210.181
Finansielle anlægsaktiver		4.356.564	5.067.792	4.780.626
Anlægsaktiver		4.356.564	5.067.792	4.780.626
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		293.690	239.900	294.470
Udskudt skatteaktiv	5	0	0	1.000
Selskabsskat		968	0	0
Tilgodehavender		294.658	239.900	295.470
Værdipapirer		3.121	137.048	166.502
Likvide beholdninger		33.554	77.200	6.270
Omsætningsaktiver		331.333	454.148	468.242
Aktiver		4.687.897	5.521.940	5.248.868

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.300.491	2.166.039	2.014.881
Overført resultat		-548.851	674.019	890.326
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	33.000	53.400
Egenkapital	4	2.251.640	3.373.058	3.458.607
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.424.389	2.129.054	1.784.636
Selskabsskat		6.243	14.203	0
Anden gæld		5.625	5.625	5.625
Kortfristede gældsforpligtelser		2.436.257	2.148.882	1.790.261
Gældsforpligtelser		2.436.257	2.148.882	1.790.261
Passiver		4.687.897	5.521.940	5.248.868
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			
Ejerforhold	7			

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	2013
	DKK	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	6.243	14.555	0
Årets udskudte skat	0	1.000	14.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	3.000
	6.243	15.555	17.000
2 Kapitalandele i dattervirksomheder			
Kostpris 1. januar	3.163.000	2.763.000	2.763.000
Tilgang i årets løb	0	400.000	1.000.000
Kostpris 31. december	3.163.000	3.163.000	3.763.000
Værdireguleringer 1. januar	-457.014	-192.555	-605.231
Årets resultat	-1.243.193	-264.459	-587.324
Udbytte til moderselskabet	-400.000	0	0
Værdireguleringer 31. december	-2.100.207	-457.014	-1.192.555
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	830.780	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.893.573	2.705.986	2.570.445

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

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
3 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	2.199.306	2.047.681	1.889.579
Årets resultat	134.452	184.425	206.402
Modtagne udbytter	-33.267	-32.800	-48.300
Værdireguleringer 31. december	2.300.491	2.199.306	2.047.681
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.462.991	2.361.806	2.210.181

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	2.166.039	674.019	33.000	3.373.058
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-33.000	-33.000
Årets resultat	0	134.452	-1.222.870	0	-1.088.418
Egenkapital 31. december	500.000	2.300.491	-548.851	0	2.251.640

Der er ikke udstedt aktier. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	2013
	DKK	DKK	DKK
5 Hensættelse til udskudt skat			
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	0	-1.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	0	1.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	0	0	1.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

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 Energi ApS.

Selskabet har kautioneret for prioritetsgæld i 2M Energi ApS på DKK 639.563.

7 Ejerforhold

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%

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2M Selskaberne ApS for 2015 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold m.v.

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”.

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.

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.