

M2W Entreprise ApS

Guldalderen 28 A

2640 Hedehusene

CVR-nr. 31942241

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. marts 2019

Brian Munk Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	M2W Entreprise ApS Guldalderen 28 A 2640 Hedehusene
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Brian Munk Andersen, Direktør
Moderselskab	Munk Investment ApS Gyvelvej 49 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Cand.merc.aud
Pengeinstitut	Sønderhå - Hørsted Sparekasse Legindvej 86 7752 Snedsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af opgaver i byggebranchen, herunder entrepriseropgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 2.107.098, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 13.827.943, og en egenkapital på kr. 6.596.214.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

M2W Entreprise ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for M2W Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 1. marts 2019

Direktion

Brian Munk Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i M2W Entreprise ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M2W Entreprise ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Thisted, den 1. marts 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for M2W Entreprise ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

Det skal bemærkes, at administrationslønninger ikke er medtaget i posten Personaleomkostninger, men er medtaget som en særskilt post under Andre eksterne omkostninger, da dette vurderes at give et mere retvisende billede.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger samt administrationsgager indregnes under andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, biler, lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, der opfylder kravene for entreprisekontrakter, måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger. Andre igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.565.250	5.592.285
Personaleomkostninger	1	-3.630.232	-3.462.800
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-233.608	-248.251
Andre driftsomkostninger		0	-100.628
Driftsresultat		2.701.410	1.780.606
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.377	81.161
Andre finansielle indtægter		3.769	208
Finansielle omkostninger		-5.272	-4.489
Resultat før skat		2.716.284	1.857.486
Skat af årets resultat	2	-609.186	-428.404
Årets resultat		2.107.098	1.429.082
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.500.000
Overført resultat		107.098	-70.918
Resultatdisponering		2.107.098	1.429.082

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		521.760	556.110
Indretning af lejede lokaler		147.729	172.349
Materielle anlægsaktiver		669.489	728.459
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver		678.489	737.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.156.876	8.966.520
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	0	600.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.680.591
Andre tilgodehavender		21.099	3.000
Periodeafgrænsningsposter		203.235	151.175
Tilgodehavender		12.381.210	11.401.286
Likvide beholdninger		768.244	2.578.332
Omsætningsaktiver		13.149.454	13.979.618
Aktiver		13.827.943	14.717.077

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	4.471.214	4.364.116
Udbytte for regnskabsåret	5	2.000.000	1.500.000
Egenkapital		6.596.214	5.989.116
Hensættelser til udskudt skat		171.043	152.090
Hensatte forpligtelser		171.043	152.090
Selskabsskat		0	403.882
Langfristede gældsforpligtelser		0	403.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.122.731	6.954.131
Gæld til tilknyttede virksomheder		285.535	50.000
Selskabsskat		590.233	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.057.456	1.159.979
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.731	7.879
Kortfristede gældsforpligtelser		7.060.686	8.171.989
Gældsforpligtelser		7.060.686	8.575.871
Passiver		13.827.943	14.717.077
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.084.208	3.047.149
Pensioner	404.981	341.344
Andre omkostninger til social sikring	66.202	44.737
Andre personaleomkostninger	74.841	29.570
	<u>3.630.232</u>	<u>3.462.800</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>9</u>	<u>8</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	590.233	403.882
Regulering hensættelse til udskudt skat	18.953	24.522
	<u>609.186</u>	<u>428.404</u>
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	2.904.625	2.339.000
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-2.904.625	-1.739.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>0</u>	<u>600.000</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	4.364.116	4.435.034
Årets tilgang	107.098	0
Årets afgang	0	-70.918
Saldo ultimo	<u>4.471.214</u>	<u>4.364.116</u>

Noter

	2017/18	2016/17
5. Udbytte for regnskabsåret		
Primo	1.500.000	300.000
Årets tilgang	2.000.000	1.500.000
Årets afgang	-1.500.000	-300.000
	<u>2.000.000</u>	<u>1.500.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede skatteforpligtigelse udgør 587 t.kr.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Sønderhå - Hørsted Sparekasse, er der afgivet virksomhedspant på 500 tkr. i varelagre, driftsinventar og driftmateriel, goodwill, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser o.l., hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 12.826 t.kr.

Til sikkerhed for garantiforpligtigelser er der deponeret 126 t.kr. på bankkonti.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 300.000. Lejemålet kan opsiges med et skriftligt varsel på 6 måneder til den 1. i en måned.

Selskabet har indgået en lejekontrakt af et lager med en årlig leje på kr. 36.000. Lejemålet kan opsiges med et skriftligt varsel på 6 måneder til den 1. i en måned.

Selskabet har indgået en lejekontrakt af et lager med en årlig leje på kr. 30.000. Lejemålet kan opsiges med et skriftligt varsel på 3 måneder, dog kan lejemålet tidligst opsiges den 30. juni 2021.

Selskabet har indgået leasingaftaler på tre varebiler. Pr. 30. september 2018 er der en samlet restforpligtigelse på 460 t.kr.