

M2W Entreprise ApS

Guldalderen 28 A
2640 Hedehusene

CVR-nr. 31942241

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. marts 2017

Brian Munk Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	M2W Entreprise ApS Guldalderen 28 A 2640 Hedehusene
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Brian Munk Andersen
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

M2W Entreprise ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 20. januar 2017

Direktion

Brian Munk Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i M2W Entreprise ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M2W Entreprise ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 20. januar 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for M2W Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

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 acontofaktureringer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 almindelig vis svarer til nominal 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.833.658	3.557.538
Personaleomkostninger	1	-2.272.943	-2.809.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-256.101</u>	<u>-201.324</u>
Driftsresultat		304.614	547.113
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		76.781	21.400
Finansielle indtægter		0	24.858
Finansielle omkostninger		<u>-2.506</u>	<u>-6.801</u>
Resultat før skat		378.889	586.570
Skat af årets resultat	3	<u>-99.091</u>	<u>-173.309</u>
Årets resultat		279.798	413.261
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		<u>-20.202</u>	<u>113.261</u>
Resultatdisponering		279.798	413.261

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		835.894	1.004.375
Indretning af lejede lokaler		196.969	221.589
Materielle anlægsaktiver		1.032.863	1.225.964
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver		1.041.863	1.234.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.958.221	4.059.531
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.740	16.538
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.573.536	1.185.818
Tilgodehavende selskabsskat		0	147.985
Andre tilgodehavender		6.500	6.500
Periodeafgrænsningsposter		81.904	66.912
Tilgodehavender		6.621.901	5.483.284
Likvide beholdninger		221.120	904.622
Omsætningsaktiver		6.843.021	6.387.906
Aktiver		7.884.884	7.622.870

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	5	4.435.034	4.455.236
Udbytte for regnskabsåret	6	300.000	300.000
Egenkapital		4.860.034	4.880.236
Hensættelser til udskudt skat		127.568	86.909
Hensatte forpligtelser		127.568	86.909
Selskabsskat		58.432	180.443
Langfristede gældsforpligtelser	7	58.432	180.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.252.543	1.927.209
Gæld til tilknyttede virksomheder		191.250	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		390.867	540.155
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.190	7.918
Kortfristede gældsforpligtelser		2.838.850	2.475.282
Gældsforpligtelser		2.897.282	2.655.725
Passiver		7.884.884	7.622.870
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Selskabets væsentligste aktiviteter	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.894.577	2.368.849
Pensioner	224.511	274.869
Andre omkostninger til social sikring	63.661	66.565
Andre personaleomkostninger	90.194	98.818
	<u>2.272.943</u>	<u>2.809.101</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	24.620	24.620
Andre anlæg	257.116	301.140
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	-25.635	-124.436
	<u>256.101</u>	<u>201.324</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	58.432	289.943
Regulering hensættelse til udskudt skat	40.659	-116.634
	<u>99.091</u>	<u>173.309</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	1.186.740	16.538
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-1.185.000	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>1.740</u>	<u>16.538</u>
5. Overført resultat		
Saldo primo	4.455.236	4.341.975
Årets af-/tilgang	-20.202	113.261
Saldo ultimo	<u>4.435.034</u>	<u>4.455.236</u>

Noter

	2015/16	2014/15
6. Udbytte for regnskabsåret		
Primo	300.000	700.000
Årets tilgang	300.000	300.000
Årets afgang	-300.000	-700.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	58.432	0	0
	<u>58.432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Munk Investment ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. 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 5.794 t.kr.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af håndværkere inden for forskellige faggrupper.

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

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 leasingaftale vedrørende en varebil, med en samlet restforpligtigelse pr. 30. september 2016 på 135 t.kr.