

NM2 ApS
Ravnmosevej 5, 7490 Aulum

CVR-nr. 32 26 00 04

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2019.

Kurt Nørgaard Mogensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for NM2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 19. november 2019

Direktion

Bruno Nørgaard Mogensen

Kurt Nørgaard Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NM2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NM2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 19. november 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet

NM2 ApS
Ravnrosevej 5
7490 Aulum

CVR-nr.: 32 26 00 04
Stiftet: 11. juni 2009
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
10. regnskabsår

Direktion

Bruno Nørgaard Mogensen
Kurt Nørgaard Mogensen

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Dattervirksomhed

NM3 A/S, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i den tilknyttede virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018/19 udgjort et underskud på 125 t.kr. mod et underskud sidste år på 620 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 175 t.kr. mod et underskud sidste år på 980 t.kr.

Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen er negativ med 2.361 t.kr. og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultatandele fra den tilknyttede virksomhed.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet kan opretholde sine kreditfaciliteter hos långivere på minimum det nuværende niveau samt at der fremadrettet kan realiseres positiv indtjening.

Af selskabets "Anden gæld" på 2.372 t.kr. udgør gæld til anpartshaverne samt selskaber, der kontrolleres af anpartshaverne, 2.361 t.kr. Selskabet forventer ikke, at denne gæld vil blive krævet indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.894	-11.055
Resultat før finansielle poster	-11.894	-11.055
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-124.527	-619.825
Finansielle indtægter	0	13
Finansielle omkostninger	-38.273	-102.999
Resultat før skat	-174.694	-733.866
Skat af årets resultat	0	-246.283
Årets resultat	-174.694	-980.149
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-174.694	-980.149
Disponeret i alt	-174.694	-980.149

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>124.527</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>124.527</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>124.527</u>
Omsætningsaktiver		
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>464.490</u>
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>464.490</u>
Likvide beholdninger	<u>11.437</u>	<u>12.020</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.437</u>	<u>476.510</u>
Aktiver i alt	<u>11.437</u>	<u>601.037</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-2.485.678	-2.310.984
	Egenkapital i alt	<u>-2.360.678</u>	<u>-2.185.984</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	2.372.115	2.787.021
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.372.115</u>	<u>2.787.021</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.372.115</u>	<u>2.787.021</u>
	Passiver i alt	<u>11.437</u>	<u>601.037</u>

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen er negativ med 2.361 t.kr. og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultatandele fra den tilknyttede virksomhed.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet kan opretholde sine kreditfaciliteter hos långivere på minimum det nuværende niveau samt at der fremadrettet kan realiseres positiv indtjening.

Af selskabets "Anden gæld" på 2.372 t.kr. udgør gæld til anpartshaverne samt selskaber, der kontrolleres af anpartshaverne, 2.361 t.kr. Selskabet forventer ikke, at denne gæld vil blive krævet indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Nedskrivninger 1. juli	-1.075.473	-455.648
Andel af årets resultat	-67.757	-619.825
Tilbageførsel af negativ regnskabsmæssig værdi	<u>-56.770</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-1.200.000</u>	<u>-1.075.473</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>124.527</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
NM3 A/S	Holstebro	66,67 %

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-2.310.984	-1.330.835
Årets overførte resultat	-174.694	-980.149
	<u>-2.485.678</u>	<u>-2.310.984</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på 282 t.kr., der vedrører fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, er ikke indregnet som et aktiv i balancen, idet det er usikkert, hvornår selskabet kan udnytte dette tab.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar for Murerfirmaet Bruno og Kurt Mogensen K/S' forpligtelser. Pr. 31. december 2018 har Murerfirmaet Bruno og Kurt Mogensen K/S gældsforpligtelser på 1.198.940 kr. og en egenkapital på 744.383 kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NM2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NM2 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.