

## M & D ApS

A.C. Illums Vej 8

8600 Silkeborg

CVR-nr. 33150407

## Årsrapport for 2016/2017

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. december 2017

---

Michael Dons Andersen  
Dirigent



## M & D ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13



## **M & D ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for M & D 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19. december 2017

### **Direktion**

Michael Dons Andersen  
Direktør

Rune Mangelsen  
Direktør



## M & D ApS

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### Til kapitalejerne i M & D ApS

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M & D ApS for regnskabsåret 2016/2017. 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.



**M & D ApS**

**Den uafhængige revisors erklæringer**

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.

Silkeborg, den 19. december 2017

**AKTIV REVISION Silkeborg**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 14788107

Torben Bach Nielsen  
Registreret revisor



## M & D ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	M & D ApS A.C. Illums Vej 8 8600 Silkeborg
CVR-nr.	33150407
Stiftelsesdato	7. september 2010
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Michael Dons Andersen, Direktør Rune Mangelsen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	DR Gulve Holding ApS Mangelsen Holding ApS
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg



## M & D ApS

### Ledelsesberetning

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i fast ejendom.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. -19.698, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 531.641, og en egenkapital på kr. 7.650.

Selskabet har ændret regnskabspraksis med hensyn til indregning af udskudte skatteaktiver af uudnyttede underskud, da ledelsen ikke forventer at kunne udnytte disse inden for en rimelig periode. Ændringen af denne regnskabspraksis medfører, at selskabets egenkapital primo i regnskabsåret reduceres med kr. 39.705.

Ledelsen har valgt at ændre klassifikation af indregningen af selskabets byggegrund fra grunde og bygninger til varebeholdninger. Ændringen skyldes at byggegrunden er udbudt til salg hos mægler.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis



## M & D ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for M & D ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har ændret regnskabspraksis med hensyn til indregning af udskudte skatteaktiver af uudnyttede underskud, da ledelsen ikke forventer at kunne udnytte disse inden for en rimelig periode. Ændringen af denne regnskabspraksis medfører, at selskabets egenkapital primo i regnskabsåret reduceres med kr. 39.705.

Ledelsen har valgt at ændre klassifikation af indregningen af selskabets byggegrund fra grunde og bygninger til varebeholdninger. Ændringen skyldes at byggegrunden er udbudt til salg hos mægler.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt

##### 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden





## **M & D ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg og administration.

#### **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.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af direkte produktionsomkostninger.

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



## M & D ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Andre eksterne omkostninger		-6.725	-6.125
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.725</b>	<b>-6.125</b>
Finansielle omkostninger		-12.973	-10.475
<b>Resultat før skat</b>		<b>-19.698</b>	<b>-16.600</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-19.698</b>	<b>-16.600</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-19.698	-16.600
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-19.698</b>	<b>-16.600</b>



## M & D ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		531.641	516.583
<b>Varebeholdninger</b>		<u>531.641</u>	<u>516.583</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>531.641</u>	<u>516.583</u>
<b>Aktiver</b>		<u>531.641</u>	<u>516.583</u>



## M & D ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	1	80.000	80.000
Overført resultat	2	-72.350	-52.653
<b>Egenkapital</b>		<b>7.650</b>	<b>27.347</b>
Gæld til banker		73.918	48.141
Gæld til associerede virksomheder		89.084	87.338
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		360.989	353.757
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>523.991</b>	<b>489.236</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>523.991</b>	<b>489.236</b>
<b>Passiver</b>		<b>531.641</b>	<b>516.583</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		



## M & D ApS

### Noter

	2016/2017	2015/2016
<b>1. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 2. Overført resultat

Saldo primo	-12.947	0
Korrektion primo, ændring af regnskabspraksis af udskudt skatteaktiv	-39.705	-36.053
Årets afgang	-19.698	-16.600
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-72.350</b>	<b>-52.653</b>

### 3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

