

M & D ApS

A.C. Illums Vej 8

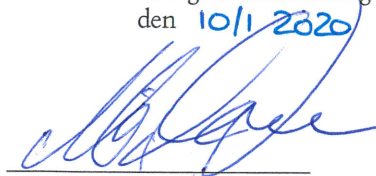
8600 Silkeborg

CVR-nr. 33150407

Årsrapport for 2018/2019

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/11 2020



Dirigent

M & D ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |



M & D ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

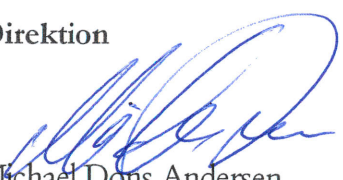
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8. januar 2020

Direktion


Michael Dons Andersen
Direktør


Rune Mangelsen
Direktør

M & D ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M & D ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M & D ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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.

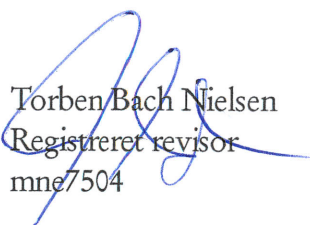
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Silkeborg, den 8. januar 2020

AKTIV REVISION Silkeborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14788107


Torben Bach Nielsen
Registreret revisor
mne7504

M & D ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---|---|
| Virksomheden | M & D ApS A.C. Illums Vej 8 8600 Silkeborg |
| CVR-nr. | 33150407 |
| Stiftelsesdato | 7. september 2010 |
| Hjemsted | Silkeborg |
| Regnskabsår | 1. oktober 2018 - 30. september 2019 |
| Direktion | Michael Dons Andersen, Direktør Rune Mangelsen, Direktør |
| Kapitalejere iht selskabsloven | DR Gulve Holding ApS Mangelsen Holding ApS |
| Revisor | AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg |
| CVR-nr. | 14788107 |
| Pengeinstitut | Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg |

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 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -249.470, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 418.249, og en egenkapital på kr. -261.982.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets ejendom solgt med et tab på t.kr. 211. Dette tab er indregnet i resultatopgørelsen for 2018/2019.

Selskabet har indgået aftale om køb af ejendom, t.kr. 918 til overtagelse medio 2020.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



M & D ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for M & D ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.



M & D ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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



M & D ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/2019 kr. | 2017/2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -236.655 | -8.315 |
| Driftsresultat | | <u>-236.655</u> | <u>-8.315</u> |
| Finansielle omkostninger | | -12.815 | -11.847 |
| Resultat før skat | | <u>-249.470</u> | <u>-20.162</u> |
| Årets resultat | | <u>-249.470</u> | <u>-20.162</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -249.470 | -20.162 |
| Resultatdisponering | | <u>-249.470</u> | <u>-20.162</u> |



M & D ApS

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 336.000 | 546.703 |
| Varebeholdninger | | <u>336.000</u> | <u>546.703</u> |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.500 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>3.500</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>78.749</u> | <u>2.441</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>418.249</u> | <u>549.144</u> |
| Aktiver | | <u>418.249</u> | <u>549.144</u> |

M & D ApS

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 1 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 2 | -341.982 | -92.512 |
| Egenkapital | | <u>-261.982</u> | <u>-12.512</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.950 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 378.565 | 369.206 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 297.716 | 192.450 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>680.231</u> | <u>561.656</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>680.231</u> | <u>561.656</u> |
| Passiver | | <u>418.249</u> | <u>549.144</u> |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Noter

| | 2018/2019 | 2017/2018 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

2. Overført resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| Saldo primo | -92.512 | -72.350 |
| Årets afgang | -249.470 | -20.162 |
| Saldo ultimo | <u>-341.982</u> | <u>-92.512</u> |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om køb af ejendom, t.kr. 918 til overtagelse medio 2020.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

