

M3Rum ApS

Livjærgade 15, st. tv.
2100 København Ø

CVR.nr.: 37 76 94 60

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. januar 2019

Stefan Mikkel Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	8.
Balance pr. 30/9 2018	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

M3Rum ApS
Livjærgade 15, st. tv.
2100 København Ø

CVR.nr.: 37 76 94 60

E-mail: jan@seetrack.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 1/6 2016

Direktion

Stefan Mikkel Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for M3Rum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 24. januar 2019

Direktion

.....
Stefan Mikkel Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(16 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-181	709.798
1 Personalemkostninger	<u>-44.644</u>	<u>-725.464</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-44.825	-15.666
Andre finansielle indtægter	1.335	0
Finansielle omkostninger	<u>-4.764</u>	<u>-2.285</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-48.254	-17.951
2 Skat af årets resultat	<u>-2.721</u>	<u>2.721</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-50.975</u>	<u>-15.230</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-50.975</u>	<u>-15.230</u>
I ALT	<u>-50.975</u>	<u>-15.230</u>

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(16 mdr.)</small>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	106.094
Andre tilgodehavender	<u>12.217</u>	<u>13.574</u>
Tilgodehavender i alt	<u>12.217</u>	<u>119.668</u>
Likvide beholdninger	<u>22.198</u>	<u>30.308</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>34.415</u>	<u>149.976</u>
AKTIVER I ALT	<u>34.415</u>	<u>149.976</u>

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(16 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>-66.205</u>	<u>-15.230</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-16.205</u>	<u>34.770</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	76.250
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	224	224
Anden gæld	<u>40.396</u>	<u>38.732</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>50.620</u>	<u>115.206</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>50.620</u>	<u>115.206</u>
PASSIVER I ALT	<u>34.415</u>	<u>149.976</u>
4 Ledelsesberetning		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	109.453	638.615
Pensionsbidrag	-66.242	81.542
Andre omkostninger til social sikring	1.433	5.307
	<u>44.644</u>	<u>725.464</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	2.721	-2.721
	<u>2.721</u>	<u>-2.721</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-15.230	0
Årets resultat	-50.975	-15.230
	<u>-66.205</u>	<u>-15.230</u>
Note 4 - Ledelsesberetning		

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er byggerådgivning og dertilhørende ydelser.