

ÅRSRAPPORT 2015

M.N.M. Varde ApS

Ndr. Boulevard 118
6800 Varde

CVR nr. 25324617

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Mike N. Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.N.M. Varde ApS
Ndr. Boulevard 118
6800 Varde

CVR-nr.: 25324617
Stiftelsesdato: 31. marts 2000
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mike Nordby Mathiesen

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Lundvej 3 ApS, 50 %
S.M. Varde ApS, 50 %

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for M.N.M. Varde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 9. februar 2016

Direktion:

Mike Nordby Mathiesen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i M.N.M. Varde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M.N.M. Varde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 30. maj 2016

OL Revision A/S

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Eva Hykkelbjerg

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af ejendommen Vesterport 1, Varde.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Forventet udvikling

Der forventes en tilsvarende udlejning af ejendommen og resultat i 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.N.M. Varde ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Omsætningen består hovedsageligt af indtægter ved udlejning af ejendomme, der indtægtsføres i takt med at indtægten er forfalden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter grunde og bygninger, erhvervet med henblik på et løbende afkast. Investeringsejendomme måles til beregnet dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien er baseret på en afkastmodel. Driftsafkastet beregnes ud fra ejendommens lejeindtægter og udgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Markedsværdien fastsættes periodevis ved en vurdering baseret på markedets afkastkrav, ejendommens forventede afkast og vedligeholdelsestilstand. Som en kosekvens af målingen til dagsværdi afskrives der ikke på investeringsejendomme.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	260.420	239.384
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-22.707</u>	<u>-23.047</u>
Ordinært resultat før skat	<u>237.713</u>	<u>216.337</u>
Skat af årets resultat	<u>17.272</u>	<u>-19.492</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>254.985</u>	<u>196.845</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	255.000	196.000
Overført resultat	<u>-15</u>	<u>845</u>
Disponeret i alt	<u>254.985</u>	<u>196.845</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.242.000	3.906.145
Materielle anlægsaktiver i alt	4.242.000	3.906.145
Anlægsaktiver i alt	4.242.000	3.906.145
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	14.901	6.284
Periodeafgrænsningsposter	2.647	2.605
Tilgodehavender i alt	17.548	8.889
Likvide beholdninger	173.208	102.959
Likvide beholdninger i alt	173.208	102.959
Omsætningsaktiver i alt	190.756	111.848
AKTIVER I ALT	4.432.756	4.017.993

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	1.754.605	1.463.933
Overført resultat	725.856	725.871
Egenkapital i alt	<u>2.605.461</u>	<u>2.314.804</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	414.171	442.400
Hensatte forpligtelser i alt	<u>414.171</u>	<u>442.400</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	572.815	668.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>572.815</u>	<u>668.870</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	97.000	96.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.467	34.451
Gæld til tilknyttede virksomheder	326.130	123.485
Selskabsskat	35.371	32.881
Anden gæld	114.341	109.102
Forslag til udbytte for regnskabsåret	255.000	196.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>840.309</u>	<u>591.919</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.413.124</u>	 <u>1.260.789</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>4.432.756</u>	 <u>4.017.993</u>
 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		

Noter

Grunde og bygninger

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 1.992.507

Anskaffelsessum, ultimo 1.992.507

Opskrivninger:

Opskrivning, primo 1.913.638

Årets opskrivninger 335.855

Opskrivninger, ultimo 2.249.493

Bogført værdi, ultimo 4.242.000

	Selskabs- kapital	Opskrivnin- gshenlæg- gelse	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	1.463.933	725.871	2.314.804
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>290.672</u>	<u>-15</u>	<u>290.657</u>
Bogført værdi, ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.754.605</u></u>	<u><u>725.856</u></u>	<u><u>2.605.461</u></u>

2015

2014

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

275.000

370.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.