



M & M Invest 2000 ApS

Vesterlundvej 85 B
8600 Silkeborg
CVR-nr. 25780477

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2020

Palle Grønne Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

M & M Invest 2000 ApS

Vesterlundvej 85 B

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 25780477

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Palle Grønne Nielsen

Lars Walther Sørensen

Direktion

Palle Grønne Nielsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for M & M Invest 2000 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29.06.2020

Direktion

Palle Grønne Nielsen

adm. dir.

Bestyrelse

Palle Grønne Nielsen

Lars Walther Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i M & M Invest 2000 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M & M Invest 2000 ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 29.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Anders Laursen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16549

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. COVID-19 forventes kun i meget begrænset omfang at have betydning for forventningerne til resultatet for 2020.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 707.008 | 720.176 |
| Vareforbrug | | 0 | (8.625) |
| Andre eksterne omkostninger | | (171.038) | (181.478) |
| Bruttoresultat | | 535.970 | 530.073 |
| Af- og nedskrivninger | 1 | (158.856) | (132.721) |
| Driftsresultat | | 377.114 | 397.352 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.713 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (60.135) | (77.057) |
| Resultat før skat | | 318.692 | 320.295 |
| Skat af årets resultat | 2 | (77.500) | (70.500) |
| Årets resultat | | 241.192 | 249.795 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 108.000 |
| Overført resultat | | 130.592 | 141.795 |
| Resultatdisponering | | 241.192 | 249.795 |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 8.897.172 | 9.411.423 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 83.946 | 102.025 |
| Materielle aktiver | 3 | 8.981.118 | 9.513.448 |
| Anlægsaktiver | | 8.981.118 | 9.513.448 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 118.750 | 57.982 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 8.242 |
| Tilgodehavender | | 118.750 | 66.224 |
| Likvide beholdninger | | 782.946 | 584.162 |
| Omsætningsaktiver | | 901.696 | 650.386 |
| Aktiver | | 9.882.814 | 10.163.834 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 2.440.479 | 2.463.395 |
| Overført overskud eller underskud | | 817.548 | 664.040 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital | | 3.493.627 | 3.360.435 |
| Udskudt skat | | 902.000 | 824.500 |
| Hensatte forpligtelser | | 902.000 | 824.500 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.566.363 | 4.837.448 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 4.566.363 | 4.837.448 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 4 | 271.000 | 271.000 |
| Deposita | | 129.438 | 129.438 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 54.042 | 17.500 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 357.657 | 651.461 |
| Anden gæld | | 108.687 | 72.052 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 920.824 | 1.141.451 |
| Gældsforpligtelser | | 5.487.187 | 5.978.899 |
| Passiver | | 9.882.814 | 10.163.834 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for opskrivninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 2.463.395 | 664.040 | 108.000 | 3.360.435 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (108.000) | (108.000) |
| Overført til reserver | 0 | (22.916) | 22.916 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 130.592 | 110.600 | 241.192 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 2.440.479 | 817.548 | 110.600 | 3.493.627 |

Noter

1 Af- og nedskrivninger

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 144.013 | 132.721 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 14.843 | 0 |
| | 158.856 | 132.721 |

2 Skat af årets resultat

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Ændring af udskudt skat | 77.500 | 70.500 |
| | 77.500 | 70.500 |

3 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|--|-------------------------------|--|
| Kostpris primo | 8.186.134 | 165.547 |
| Tilgange | 0 | 135.000 |
| Afgange | (399.609) | (135.000) |
| Kostpris ultimo | 7.786.525 | 165.547 |
| Opskrivninger primo | 3.363.197 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 3.363.197 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.137.908) | (63.522) |
| Årets afskrivninger | (114.642) | (29.371) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 11.292 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (2.252.550) | (81.601) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.897.172 | 83.946 |
| Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet | 5.768.676 | 0 |

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2019 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2018 kr. | Forfald efter 12 måneder 2019 kr. | Restgæld efter 5 år 2019 kr. |
|--------------------------------|---|---|---|---------------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 271.000 | 271.000 | 4.566.363 | 3.487.817 |
| | 271.000 | 271.000 | 4.566.363 | 3.487.817 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen Priorsvej 25, Silkeborg. Bogført værdi af ejendommen udgør 8.611 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med banken er deponeret ejerpantebrev nom. 600 t.kr. i ejendommen Priorsvej 25, Silkeborg. Bogført værdi af ejendommen udgør 8.611 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med banken er deponeret ejerpantebrev nom. 700 t.kr. i grunden Lindåvej 21, Hornslet. Bogført værdi af ejendommen udgør 286 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningernes vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivninger sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.