

MM Lille Nord ApS

**Nordvænget 12
3520 Farum**

CVR-nr. 30 51 70 08

Årsrapport for 2018

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent Mikkel Sune Mortensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2018 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2018 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet MM Lille Nord ApS
Nordvænget 12
3520 Farum

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2018

Direktion Mikkel Sune Mortensen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for MM Lille Nord ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. maj 2019

Direktion:

Mikkel Sune Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MM Lille Nord ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MM Lille Nord ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

(fortsat)

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.

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

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.

Hørsholm, den 31. maj 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Godkendt Revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser.

Udviklingen i regnskabsåret 2018

Årets resultat er i overensstemmelse med direktionens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MM Lille Nord ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revision m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af datter- og de associerede virksomheders resultat. Ændringer i associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sine datter- og associerede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	-5.953	-6.069
Resultat af tilknyttede selskaber.....	665.691	960.592
Finansielle indtægter.....	102.400	105.121
Finansielle omkostninger.....	5.000	0
Resultat før skat	757.138	1.059.644
2 Skat af årets resultat.....	21.883	28.695
Årets resultat	735.255	1.030.949
Resultatdisponering:		
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	350.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	300.000	105.800
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	665.691	960.592
Overført resultat.....	-230.436	-385.443
Disponeret i alt	735.255	1.030.949

Balance pr. 31. december 2018**Aktiver**

Note	31.12.2018	31.12.2017
3		
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	4.643.682
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	4.200.282	0
Andre værdipapirer.....	0	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.200.282	4.648.682
Anlægsaktiver i alt	4.200.282	4.648.682
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	1.950.000	885.983
Andre tilgodehavender.....	337.225	209.298
Tilgodehavender i alt	2.287.225	1.095.281
Likvide beholdninger	98.653	116.466
Omsætningsaktiver i alt	2.385.878	1.211.747
Aktiver i alt.....	6.586.160	5.860.429

Balance pr. 31. december 2018**Passiver**

Note		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
4	Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
	Reserve efter indre værdi.....	124.738	1.429.199
	Overført resultat.....	6.010.214	4.173.650
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>6.559.952</u>	<u>5.833.649</u>
	Selskabsskat.....	21.208	21.780
	Anden gæld.....	5.000	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.208</u>	<u>26.780</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.208</u>	<u>26.780</u>
	Passiver i alt.....	<u>6.586.160</u>	<u>5.860.429</u>
5	Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdis	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
2017					
Egenkapital primo.....	125.000	4.063.013	888.677	103.400	5.180.090
Betalt udbytte.....				-103.400	-103.400
Årets resultat.....		1.030.949			1.030.949
Resultat i associerede virksomheder.....			464.512		464.512
Værdiregulering af egenkapitalen.....		-464.512	76.010		-388.502
Udbytte.....		-105.800		105.800	0
Betalt ekstraordinært udbytte.....		-350.000			-350.000
Egenkapital ultimo.....	125.000	4.173.650	1.429.199	105.800	5.833.649
2018					
Egenkapital primo.....	125.000	4.173.650	1.429.199	105.800	5.833.649
Betalt udbytte.....				-105.800	-105.800
Årets resultat.....		-230.436	665.691	300.000	735.255
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		0	0		0
Værdiregulering af egenkapitalen.....			96.848		96.848
Udbytte.....		2.067.000	-2.067.000		0
Egenkapital ultimo.....	125.000	6.010.214	124.738	300.000	6.559.952

Noter

1 Personalemkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	2018	2017
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	21.208	21.780
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
Regulering af skat, tidligere år.....	675	6.915
Skat af årets resultat.....	21.883	28.695

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo.....	3.531.932
Årets tilgang.....	825.079
Årets afgang.....	0

Kostpris pr. 31.12.2018..... 4.357.011

Værdireguleringer primo.....	1.111.750
Årets resultat.....	616.446
Årets reguleringer.....	85.227
Udloddet udbytte.....	-2.067.000
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....	96.848

Værdireguleringer pr. 31.12.2018..... -156.729

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018..... **4.200.282**

Kapitalandele specificeres således: Ejerandel Resultat Indre værdi

Tilknyttede og associerede virksomheder

Dansk Ædelmetal A/S..... 55,96% 616.446 4.200.283

Resultat vedr. Tilknyttede & associerede virksomheder:

Året resultat.....	616.446
Årets værdiregulering.....	49.245
Tab ved salg af aktier.....	0
Avance ved salg af aktier.....	0
	<u>665.691</u>

Noter

4 Virksomhedskapital

Anparts kapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
----------------------	----------------	----------------

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelse, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.