

MM Lille Nord ApS

**Nordvænget 12
3520 Farum**

CVR-nr. 30 51 70 08

Årsrapport for 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent Mikkel Sune Mortensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet MM Lille Nord ApS
Nordvænget 12
3520 Farum

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2015

Direktion Mikkel Sune Mortensen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 2016

Direktion:

Mikkel Sune Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MM Lille Nord ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MM Lille Nord ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 31. maj 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Claus Jensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, har selskabet ikke udarbejdet koncernregnskab

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 nominel 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 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	-5.785	-6.875
Resultat af tilknyttede selskaber.....	323.786	562.979
Finansielle indtægter.....	29.937	8.000
Finansielle omkostninger.....	<u>153.183</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	194.755	564.104
2 Skat af årets resultat.....	<u>-1.387</u>	<u>1.961</u>
Årets resultat	<u>196.142</u>	<u>562.143</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	4.757.783	4.057.187
Kapitalandele i dattervirksomheder.....	0	0
Andre værdipapirer.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.757.783</u>	<u>4.057.187</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.757.783</u>	<u>4.057.187</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	0	623.368
Udskudte skatteaktiver.....	41.243	39.856
Andre tilgodehavender.....	<u>100.000</u>	<u>30.400</u>
Tilgodehavender i alt	<u>141.242</u>	<u>693.624</u>
Likvide beholdninger	<u>6.636</u>	<u>52.524</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>147.878</u>	<u>746.148</u>
Aktiver i alt.....	<u>4.905.661</u>	<u>4.803.335</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi.....	1.543.300	1.148.329
Overført resultat.....	<u>3.001.111</u>	<u>3.523.756</u>
Egenkapital i alt	<u>4.669.411</u>	<u>4.797.085</u>
Skyldig udbytte.....	230.000	0
Anden gæld.....	<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>236.250</u>	<u>6.250</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>236.250</u>	<u>6.250</u>
Passiver i alt.....	<u>4.905.661</u>	<u>4.803.335</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	125.000	1.006.837	3.057.709
Årets resultat.....		96.096	466.047
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....		45.396	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	1.148.329	3.523.756
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	1.148.329	3.523.756
Årets resultat.....		323.786	-127.645
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....		71.185	0
A'contoudloddet i løbet af året.....			-165.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	-230.000
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	125.000	1.543.300	3.001.111

Noter

1 Personaleomkostninger

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

	2015	2014
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Sambeskatningbidrag.....	0	41.817
Forskydning i udskudt skat.....	-1.387	-39.856
Regulering af skat, tidligere år.....	0	0
Skat af årets resultat.....	-1.387	1.961

	Datter virksomheder	Associerede virksomheder
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo.....	0	3.226.307
Årets tilgang.....	0	305.625
Årets afgang.....	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015.....	0	3.531.932
Værdireguleringer primo.....	0	830.880
Årets resultat.....	0	332.966
Årets reguleringer.....	0	-9.180
Udloddet udbytte.....	0	0
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....	0	71.185
Værdireguleringer pr. 31. december 2015.....	0	1.225.851
Bogført værdi pr. 31. december 2015.....	0	4.757.783

Kapitalandele specificeres således: Ejerandel Resultat Indre værdi

Datter- og associerede virksomheder

Dansk Ædelmetal A/S..... 41,35% 805.313 11.507.183

Resultat vedr. datter- & associerede virksomheder:

Året resultat.....	332.966
Årets værdiregulering.....	-9.180
Tab ved salg af aktier.....	0
Avance ved salg af aktier.....	0
	<u>323.786</u>

Noter

4 Virksomhedskapital

Anpartskapital.....	125.000	125.000
---------------------	----------------	----------------

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

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelse, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.