

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

MM Lille Nord ApS

**Nordvænget 12
3520 Farum**

CVR-nr. 30 51 70 08

Årsrapport for 2021

(14. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. juni 2022**

Mikkel Sune Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2021 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2021 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet MM Lille Nord ApS
Nordvænget 12
3520 Farum

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2021

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 2021 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 28. juni 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 28. juni 2022

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 2021

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 2021 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 virksomheder, kapitalinteresser og andre værdipapirer

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af dattervirksomheds og kapitalinteressernes resultat. Ændringer i kapitalinteressers egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Dattervirksomheder og kapitalinteresser 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 noterede og børsnoterede investeringsforeningsbeviser, aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris:

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 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	-6.528	-7.002
1 Resultat af tilknyttede selskaber.....	1.106.743	529.596
1 Finansielle indtægter.....	62.254	60.441
Finansielle omkostninger.....	7.309	50.858
Resultat før skat	<u>1.155.160</u>	<u>532.177</u>
3 Skat af årets resultat.....	10.738	594
Årets resultat	<u>1.144.422</u>	<u>531.583</u>
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	240.000	113.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	1.106.743	529.596
Overført resultat.....	-202.321	-111.013
Disponeret i alt	<u>1.144.422</u>	<u>531.583</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver

Note	31.12.2021	31.12.2020
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	6.741.221	5.574.161
Andre værdipapirer.....	900.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.641.221	5.574.161
Anlægsaktiver i alt	7.641.221	5.574.161
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	1.350.000	1.700.000
Andre tilgodehavender.....	154.347	156.851
Selskabsskat.....	565.004	325.820
Tilgodehavender i alt	2.069.351	2.182.671
Likvide beholdninger	64.007	324.155
Omsætningsaktiver i alt	2.133.358	2.506.826
Aktiver i alt.....	9.774.579	8.080.987

Balance pr. 31. december 2021

Passiver

Note	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
5 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi.....	2.665.677	1.498.617
Overført resultat.....	5.593.224	5.795.545
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>240.000</u>	<u>113.000</u>
Egenkapital i alt	<u>8.623.901</u>	<u>7.532.162</u>
Selskabsskat.....	545.518	326.414
Gæld til selskabsdeltagere.....	600.000	0
Anden gæld.....	<u>5.160</u>	<u>222.411</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.150.678</u>	<u>548.825</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.150.678</u>	<u>548.825</u>
Passiver i alt.....	<u>9.774.579</u>	<u>8.080.987</u>
1 Personaleomkostninger		
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdi	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
2020					
Egenkapital primo.....	125.000	5.906.558	869.457	110.000	7.011.015
Andre værdireguleringer af egenkapitalen....			-3.848		-3.848
Betalt udbytte.....				-110.000	-110.000
Årets resultat.....		531.583			531.583
Resultat i associerede virksomheder.....		-529.596	529.596		0
Værdireguleringer af egenkapitalen.....			103.412		103.412
Udbytte.....		-113.000		113.000	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	5.795.545	1.498.617	113.000	7.532.162
2021					
Egenkapital primo.....	125.000	5.795.545	1.498.617	113.000	7.532.162
Andre værdireguleringer af egenkapitalen....			0		0
Betalt udbytte.....				-113.000	-113.000
Årets resultat.....		1.144.422			1.144.422
Udbytte.....		-240.000		240.000	0
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		-1.106.743	1.106.743		0
Værdireguleringer af egenkapitalen.....			60.317		60.317
Egenkapital ultimo.....	125.000	5.593.224	2.665.677	240.000	8.623.901

Noter

1 Personalemkostninger

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

	2021	2020
2 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder...	53.958	51.000
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	575.718	326.414
Sambeskatningbidrag.....	-565.004	-325.820
Regulering af skat, tidligere år.....	24	0
Skat af årets resultat.....	10.738	594

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo.....	4.357.011
Årets tilgang.....	0
Årets afgang.....	0
	<u>4.357.011</u>
Kostpris pr. 31.12.2021.....	4.357.011
Værdireguleringer primo.....	1.217.150
Korrektion til værdireguleringer primo.....	0
Årets resultat.....	1.106.743
Årets reguleringer.....	0
Udloddet udbytte.....	0
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....	60.317
	<u>2.384.210</u>
Værdireguleringer pr. 31.12.2021.....	2.384.210
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021.....	6.741.221

Kapitalandele specificeres således:

	Ejerandel	Resultat	Indre værdi
Dansk Ædelmetal A/S.....	55,96%	1.977.740	12.046.500
Året resultat.....			<u>1.106.743</u>
			<u>1.106.743</u>

Noter

	2021	2020
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000

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

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelse, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Dansk Ædelmetal A/S, samt dennes dattervirksomhed DK DentalDepot A/S. Selskabet hæfter solidarisk med koncernvirksomhederne for betaling af kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Sune Riegels Mortensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-858423246747
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 22:38:06
Underskrevet med NemID

Mikkel Sune Riegels Mortensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-858423246747
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 22:38:06
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-880938449356
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 22:44:07
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 651a88TNgxy247928895