

NM2 ApS
Ravnmosevej 5, 7490 Aulum

CVR-nr. 32 26 00 04

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.

Kurt Nørgaard Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for NM2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 13. december 2016

Direktion

Bruno Nørgaard Mogensen

Kurt Nørgaard Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NM2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NM2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 13. december 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NM2 ApS Ravnrosevej 5 7490 Aulum
	CVR-nr.: 32 26 00 04
	Stiftet: 11. juni 2009
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Bruno Nørgaard Mogensen Kurt Nørgaard Mogensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	NM3 A/S, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i den tilknyttede virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv med i alt 244 t.kr., som vedrører skattemæssigt underskud.

Selskabet forventer at udnytte skatteaktivet ved fremtidig indtjening. Henset til at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige indtjening, er der tilknyttet en væsentlig usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt herpå.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 56 t.kr. mod -116 t.kr. sidste år. Resultatet er 172 t.kr. større end sidste år, hvilket væsentligst skyldes, at den tilknyttede virksomhed har realiseret et overskud. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i de kommende år positive resultatandele af den tilknyttede virksomhed. Det forventes således, at selskabet vil få en forbedret egenkapital.

Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen er negativ med 1.227 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultatandele fra den tilknyttede virksomhed.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet kan opretholde sine kreditfaciliteter hos långivere på minimum det nuværende niveau, samt at der fremadrettet kan realiseres positiv indtjening.

Af selskabets "Anden gæld" udgør gæld til anpartshaverne samt selskaber, der kontrolleres af anpartshaverne, 2.176 t.kr. Selskabet forventer ikke, at denne gæld vil blive krævet indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NM2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NM2 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.400	-11.650
Resultat før finansielle poster	-9.400	-11.650
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	63.963	-106.283
Øvrige finansielle omkostninger	-714	-440
Resultat før skat	53.849	-118.373
Skat af årets resultat	2.225	2.679
Årets resultat	56.074	-115.694
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	56.074	0
Disponeret fra overført resultat	0	-115.694
Disponeret i alt	56.074	-115.694

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	714.455	650.492
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>714.455</u>	<u>650.492</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>714.455</u>	<u>650.492</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	243.904	241.679
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.200</u>	<u>2.200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>246.104</u>	<u>243.879</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.745</u>	<u>11.020</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>256.849</u>	<u>254.899</u>
	Aktiver i alt	<u>971.304</u>	<u>905.391</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	<u>-1.352.294</u>	<u>-1.408.368</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.227.294</u>	<u>-1.283.368</u>
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>2.198.598</u>	<u>2.188.759</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.198.598</u>	<u>2.188.759</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.198.598</u>	<u>2.188.759</u>
 Passiver i alt	<u>971.304</u>	<u>905.391</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen er negativ med 1.227 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultatandele fra den tilknyttede virksomhed.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet kan opretholde sine kreditfaciliteter hos långivere på minimum det nuværende niveau, samt at der fremadrettet kan realiseres positiv indtjening.

Af selskabets "Anden gæld" udgør gæld til anpartshaverne samt selskaber, der kontrolleres af anpartshaverne, 2.176 t.kr. Selskabet forventer ikke, at denne gæld vil blive krævet indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv med i alt 244 t.kr., som vedrører skattemæssigt under-skud.

Selskabet forventer at udnytte skatteaktivet ved fremtidig indtjening. Henset til at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige indtjening, er der tilknyttet en væsentlig usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt herpå.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	1.200.000	1.200.000
Kostpris 30. juni	1.200.000	1.200.000
Nedskrivninger 1. juli	-549.508	-443.225
Andel af årets resultat	63.963	-106.283
Nedskrivninger 30. juni	-485.545	-549.508
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	714.455	650.492
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
NM3 A/S	Holstebro	66,67 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-1.408.368	-1.292.674
Årets overførte resultat	56.074	-115.694
	<u>-1.352.294</u>	<u>-1.408.368</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.