

Myremalm ApS

Hjemstedsadresse: Henrik Dalgas Vej 2, 7451 Sunds

CVR-nummer 32 64 28 45

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2016



Morten Mathiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Myremalm ApS Henrik Dalgas Vej 2 7451 Sunds Hjemstedskommune: Herning
Binavne	Myremalm Ejendomsudlejning ApS Myremalm Plantage & Ejendomsudvikling ApS Myremalm Plantage ApS
Direktion	Morten Mathiesen Karsten Frost Mathiesen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	23. november 2011
Regnskabsår	1. juli – 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at investere med henblik på at udvikle, drive og udleje ejendomme, herunder bolig-, plantageejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets grunde og bygninger er indregnet til en opskreven værdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foreligger ikke en vurdering fra ekstern valuar/mægler. Ledelsen har i lighed med tidligere år vurderet, at den fremtidige udvikling medfører at der ikke skal ske særskilt nedskrivning af grunde og bygninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Myremalm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 8. september 2016.

Direktion



Morten Mathiesen



Karsten Frost Mathiesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Myremalm ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Myremalm ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Helsingør, den 8. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fønger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Myremalm ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af træ, flis, mos, udlejning af ejendomme, grunde, mv. og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Nebbegård Invest A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Selskabets grunde og bygninger er optaget til en opskreven værdi. Der foretages hvert år en vurdering af værdiansættelsen af grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 8	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Nebbegård Invest A/S. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudfaktureringer vedrørende efterfølgende regnskabsår.

 Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	313.993	1.406.303
1	Personaleomkostninger	2.585.152	1.556.613
4	Afskrivninger	1.005.935	492.091
	Andre driftsomkostninger	166.663	7.500
	Resultat af primær drift	-3.443.757	-649.901
	Finansielle indtægter	300.767	3.183
2	Finansielle omkostninger	370.937	202.243
	Resultat før skat	-3.513.927	-848.961
3	Skat af årets resultat	-745.323	-222.725
	Årets resultat	-2.768.604	-626.236
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-2.768.604	-626.236
	Disponeret	-2.768.604	-626.236

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	92.153.122	84.230.698
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.427.009	1.258.407
4 Materielle anlægsaktiver	93.580.131	85.489.105
 Anlægsaktiver	 93.580.131	 85.489.105
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 93.935	 73.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	120.704	23.295
Andre tilgodehavender	2.800.000	65.058
Periodeafgrænsningsposter	236.673	0
Tilgodehavender	3.251.312	162.018
 Likvide beholdninger	 7.635.725	 435.297
 Omsætningsaktiver	 10.887.037	 597.315
 Aktiver i alt	 104.467.168	 86.086.420

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	15.126.532	15.126.532
Overført resultat	48.326.839	51.095.443
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	63.653.371	66.421.975
Hensættelse til udskudt skat	3.024.252	3.433.364
Hensættelser i alt	3.024.252	3.433.364
6 Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter	14.463.987	15.012.574
Langfristet gæld	14.463.987	15.012.574
6 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	548.000	540.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.610	286.380
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.095.285	0
Gæld til associerede virksomheder	3.661.430	15.184
Anden gæld	826.233	352.456
Periodeafgrænsningsposter, passiver	0	24.487
Kortfristet gæld	23.325.558	1.218.507
Gæld i alt	37.789.545	16.231.081
Passiver i alt	104.467.168	86.086.420
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Usikkerhed ved indregning eller måling		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	2.490.841
	Pensioner	1.485.872
	Andre omkostninger til social sikring	47.960
	<u>2.585.152</u>	<u>1.556.613</u>
2	Finansielle omkostninger	
	Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	83.333
	Finansielle omkostninger fra kapitalandele i ass. virksomheder	0
	Renteomkostninger i øvrigt	44.477
	<u>370.937</u>	<u>202.243</u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	-205.175
	Regulering af hensættelse til udskudt skat	0
	Skat tidligere år	-199.430
	<u>-745.323</u>	<u>-222.725</u>

Noter til årsrapporten

4	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 1. juli 2015	65.364.453	1.715.153
	Årets tilgang	8.425.933	600.188
	Årets afgang	0	20.001
	Anskaffelsessum 30. juni 2016	73.790.386	2.295.340
	Opskrivninger 1. juli 2015	19.392.990	0
	Periodens opskrivninger	0	0
	Opskrivninger 30. juni 2016	19.392.990	0
	Afskrivninger 1. juli 2015	526.745	456.746
	Årets afskrivninger	509.553	496.382
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	6.044	84.797
	Afskrivninger 30. juni 2016	1.030.254	868.331
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	92.153.122	1.427.009
5	Egenkapital	Selskabs-kapital	Reserve for opskrivninger
		Overført resultat	
	Egenkapital 1. juli 2015	200.000	15.126.532
	Årets resultat	0	-2.768.604
	Egenkapital 30. juni 2016	200.000	15.126.532

Selskabskapitalen består af 2.000 anparter af kr. 100.

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	<u> </u>	<u> </u>
6	Gæld til realkreditinstitutter	
	12.247.987	12.812.574
	2.216.000	2.200.000
	548.000	540.000
	<u>15.011.987</u>	<u>15.552.574</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant på t.kr. 20.500 med pant i ejendomme til bogført værdi t.kr. 92.153.

8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden er 30 måneder med en restforpligtelse på i alt t.kr. 665.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nebbegård Invest A/S som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

10 Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets grunde og bygninger er indregnet til en opskreven værdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foreligger ikke en vurdering fra ekstern valuar/mægler. Ledelsen har i lighed med tidligere år vurderet, at den fremtidige udvikling medfører at der ikke skal ske særskilt nedskrivning af grunde og bygninger.