

MAMI INVEST ApS

Frydendalsvej 7
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/07/2018

Jørgen Poulsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MAMI INVEST ApS Frydendalsvej 7 9000 Aalborg Telefonnummer: 98113800 Fax: 98125400 CVR-nr: 33042132 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Handelsbanken Østre Havnegade 14 9000 Aalborg
Revisor	BEIERHOLM, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Voergårdvej 2 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 32895468 P-enhed: 1016042087

Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Mami Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Ledelsen forventer for året 2018 et tilfredsstillende resultat.

Regnskabet indstilles herved til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 04/07/2018

Direktion

Jørgen Poulsen
Direktør

Lone Poulsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Mami Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mami Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske 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 selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 04/07/2018

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. og aflagt i danske kroner.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	restværdi 0-10%
----------------------------	---------	-----------------

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		146.315	58.738
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.428	-56.266
Resultat af ordinær primær drift		124.887	2.472
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-446.169	173.163
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		146.567	71.351
Andre finansielle indtægter		40.227	521
Øvrige finansielle omkostninger		-6.730	-4.854
Ordinært resultat før skat		-141.218	242.653
Skat af årets resultat	2	-17.205	-100.407
Årets resultat		-158.423	142.246
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-309.802	149.295
Overført resultat		151.379	-7.049
I alt		-158.423	142.246

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		392.847	56.266
Materielle anlægsaktiver i alt	3	392.847	56.266
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.896.931	15.353.260
Kapitalandele i associerede virksomheder		210.561	31.715
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.107.492	15.384.975
Anlægsaktiver i alt		15.500.339	15.441.241
Fremstillede varer og handelsvarer		17.595	17.595
Varebeholdninger i alt		17.595	17.595
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.860	178.168
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	173.471
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		611.978	571.751
Andre tilgodehavender		65.380	65.940
Tilgodehavender i alt		896.218	989.330
Likvide beholdninger		80.059	36.295
Omsætningsaktiver i alt		993.872	1.043.220
Aktiver i alt		16.494.211	16.484.461

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		56	56
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		15.047.074	15.327.557
Overført resultat		495.872	344.493
Egenkapital i alt		15.623.002	15.749.106
Gæld til banker		307.855	116.752
Langfristede gældsforpligtelser i alt		307.855	116.752
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		427.919	309.232
Skyldig selskabsskat		0	166.786
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		25.504	32.129
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.931	110.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		563.354	618.603
Gældsforpligtelser i alt		871.209	735.355
Passiver i alt		16.494.211	16.484.461

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har ikke været ansat personale i regnskabsåret

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	5.040
Ændring af udskudt skat	0	-68.527
Skat vedrørende datterselskaber	0	163.746
Regulering vedrørende tidligere år	17.205	148
	<u>17.205</u>	<u>100.407</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler	2017	2016
Anskaffelsessum, primo	311.328	311.328
Anskaffet i året	414.275	0
Afgang i året	-281.328	-0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>444.275</u>	<u>311.328</u>
Afskrivninger, primo	-255.064	-198.798
Tilbageført afskrivning på afhændet	225.062	-56.266
Årets afskrivninger	-21.428	
Afskrivninger, ultimo	<u>-51.428</u>	<u>-255.064</u>
Bogført værdi	<u>392.847</u>	<u>56.266</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen