

# MAMI INVEST ApS

Frydendalsvej 7  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/06/2016**

---

**Jørgen Poulsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	4
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MAMI INVEST ApS Frydendalsvej 7 9000 Aalborg  Telefonnummer: 98113800 Fax: 98125400 CVR-nr: 33042132 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Jernbanegade 4 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS Aalborgvej 3 9280 Storvorde DK Danmark CVR-nr: 25900405 P-enhed: 1008283253

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Mami Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mami Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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, selskabet 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.

Mou, 21/06/2016

Tommy Thulstrup  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS  
CVR: 25900405

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## 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 12.800 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 acontoskatter.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>90.053</b>	<b>57.352</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-56.266	-62.266
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>33.787</b>	<b>-4.914</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		1.930.366	2.565.172
Andre finansielle indtægter .....		24.366	49.915
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.239	-12.205
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.982.280</b>	<b>2.597.968</b>
Skat af årets resultat .....	2	-3.476	-95.313
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.978.804</b>	<b>2.502.655</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		1.930.366	2.470.211
Overført resultat .....		48.438	32.444
<b>I alt</b> .....		<b>1.978.804</b>	<b>2.502.655</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		112.530	168.796
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>112.530</b>	<b>168.796</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		15.275.316	13.398.924
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		-49.436	-77.601
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>15.225.880</b>	<b>13.321.323</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.338.410</b>	<b>13.490.119</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		17.595	17.595
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>17.595</b>	<b>17.595</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		160.383	93.645
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		9.725	94.961
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		571.229	532.863
Udbytte hos associerede virksomheder .....			0
Andre tilgodehavender .....		65.940	65.940
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>807.277</b>	<b>787.409</b>
Likvide beholdninger .....		23.340	16.109
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>848.212</b>	<b>821.113</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>16.186.622</b>	<b>14.311.232</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overkurs ved emission .....		56	56
Reserve for opskrivninger .....		144.793	119.602
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		15.010.869	13.120.506
Overført resultat .....		271.253	222.815
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>15.506.971</b>	<b>13.542.979</b>
Gæld til banker .....		149.013	180.268
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>149.013</b>	<b>180.268</b>
Gæld til banker .....		24	217
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.362	3.280
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		376.818	196.875
Skyldig selskabsskat .....		-8.000	86.961
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		35.978	89.093
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		110.456	211.559
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>530.638</b>	<b>587.985</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>679.651</b>	<b>768.253</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>16.186.622</b>	<b>14.311.232</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Der har ikke været ansat personale i regnskabsåret

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	94.961
Skat vedrørende datterselskaber		
Regulering vedrørende tidligere år	3.476	352
	<u>3.476</u>	<u>95.313</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

<b>Driftsmidler</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Anskaffelsessum, primo	311.328	311.328
Anskaffet i året	0	0
Afgang i året	-0	-0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>311.328</u>	<u>311.328</u>
Afskrivninger, primo	-142.532	-80.266
Årets afskrivninger	-56.266	-62.266
Afskrivninger, ultimo	<u>-198.798</u>	<u>-142.532</u>
Bogført værdi	<u>112.530</u>	<u>168.796</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	216.006	5
Tilgang	0	0
Afgang	-1.000	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>215.006</b>	<b>5</b>
Nettoopskrivninger primo	13.182.918	-77.606
Overtaget værdiregulering ved køb	0	-0
Andel i årets resultat	1.927.392	2.974
Overført til opskrivningshenlæggelse	0	25.191
Udloddet udbytte	-50.000	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>15.060.310</b>	<b>-49.441</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.275.316</b>	<b>-49.436</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Deadline ApS, Aalborg	100%	158.129	-62.365
Ejendomsselskabet Møllen ApS, Aalborg	100%	14.966.434	2.010.043
JJO Ejendomme ApS, Aalborg	100%	51.485	-2.000
Ejendomsselskabet Myhres ApS, Aalborg	100%	389.766	-18.286

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Remise Invest ApS, Aalborg	50%	76.9591	-7.892
KP Ejendomme ApS, Aalborg	50%	-209.5821	-50.382
Christiansminde Ejendomme ApS, Aalborg	20%	324.685	1.885
Hundrup Ejendomme ApS, Aalborg	47%	-77.217	67.482
JPR Ejendomme ApS, Aalborg	33,33%	149.061	51

#### 5. 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

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ingen