



ÅRSRAPPORT 2015

NM Aurum ApS

Olsbækhøj 7

2670 Greve

CVR nr. 33511833

Indsender:

Bay's Revisionskontor

Torvet 1

4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. april 2016

Dirigent

Mehmet Zeki Harmankaya

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med guld og sølv, herunder import og eksport.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

NM Aurum ApS
Olsbækhøj 7
2670 Greve

CVR-nr.: 33511833
Stiftelsesdato: 1. marts 2011
Hjemsted: Greve Kommune
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Direktion

Mehmet Zeki Harmankaya

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. april 2016, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NM Aurum ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. 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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende 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 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 aktivets 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NM Aurum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NM Aurum ApS for regnskabsåret 2015 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 revisors 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.

Ringsted, den 20. april 2016

Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay
Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for NM Aurum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 20. april 2016

Direktion:

Mehmet Zeki Harmankaya

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttoresultat	550.793	-207.842
Personaleomkostninger		
Lønninger	-435.405	-535.170
Andre udgifter til social sikring	-17.599	-20.359
Personaleomkostninger i alt	-453.004	-555.529
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-41.500	-82.999
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-41.500	-82.999
Finansiering		
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.909	30.262
Øvrige finansielle omkostninger	-68.507	-80.651
Ordinært resultat før skat	-309	-896.759
2. Skat af årets resultat	14.121	227.396
ÅRETS RESULTAT	13.812	-669.363
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	13.812	-669.363
Disponeret i alt	13.812	-669.363

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.306	213.806
Materielle anlægsaktiver i alt	172.306	213.806
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	213.820	201.911
Depositum	431.735	431.735
Finansielle anlægsaktiver i alt	645.555	633.646
Anlægsaktiver i alt	817.861	847.452
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	4.300.000	4.000.000
Varebeholdninger i alt	4.300.000	4.000.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	9.814
Skatteaktiv	231.040	217.582
Periodeafgrænsningsposter	131.568	104.038
Tilgodehavender i alt	362.608	331.434
Likvide beholdninger	12.698	261.439
Likvide beholdninger i alt	12.698	261.439
Omsætningsaktiver i alt	4.675.306	4.592.873
AKTIVER I ALT	5.493.167	5.440.325

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
5. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-739.921	-753.734
Egenkapital i alt	-659.921	-673.734
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	509.597	623.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.648.524	2.327.737
Gæld til tilknyttede virksomheder	28.909	0
Anden gæld	531.098	565.193
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.434.960	2.597.182
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.153.088	6.114.059
Gældsforpligtelser i alt	6.153.088	6.114.059
PASSIVER I ALT	5.493.167	5.440.325

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualposter

Noter

	2015	2014	
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Resultat af kapitalandele	11.909	30.262	
	<u>11.909</u>	<u>30.262</u>	
2. Skat af årets resultat			
Godskrevet skat datterselskab	-663	-9.814	
Regulering af eventualskatter	-13.458	-217.582	
	<u>-14.121</u>	<u>-227.396</u>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
3. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	414.997		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>414.997</u>		
Opskrivninger:			
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-201.191		
Årets af- og nedskrivninger	-41.500		
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-242.691</u>		
Bogført værdi, ultimo	<u>172.306</u>		
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
4. Finansielle anlægsaktiver			
Tilknyttede selskaber			
It Vin ApS, Roskilde	213.820	11.909	100 %
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte
			I alt
5. EGENKAPITAL			

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.