

## **Mamo Holding Aalborg ApS**

Heimdalsgade 34  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 37350281

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Martin Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Mamo Holding Aalborg ApS  
Heimdalsgade 34  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37350281

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Martin Mortensen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Mamo Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20.06.2019

### Direktion

Martin Mortensen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Mamo Holding Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mamo Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorerets 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 den daglige 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42793

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed samt efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 190 t.kr., egenkapitalen udgør pr. balancedagen 280 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(5.125)</b>	<b>(2.500)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		193.605	(6.148)
Andre finansielle omkostninger		(1.883)	(712)
<b>Resultat før skat</b>		<b>186.597</b>	<b>(9.360)</b>
Skat af årets resultat		3.571	117
<b>Årets resultat</b>		<b>190.168</b>	<b>(9.243)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		193.605	(6.148)
Overført resultat		(3.437)	(3.095)
		<b>190.168</b>	<b>(9.243)</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		346.079	152.474
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1	<b>346.079</b>	<b>152.474</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>346.079</b>	<b>152.474</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	22.088
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		17.166	117
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.166</b>	<b>22.205</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>352</b>	<b>477</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>17.518</b>	<b>22.682</b>
<b>Aktiver</b>		<b>363.597</b>	<b>175.156</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		246.079	52.474
Overført overskud eller underskud		<u>(15.755)</u>	<u>(12.318)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>280.324</u></b>	<b><u>90.156</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.228	70.000
Skyldig selskabsskat		13.595	0
Anden gæld		<u>15.450</u>	<u>10.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>83.273</u></b>	<b><u>85.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>83.273</u></b>	<b><u>85.000</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>363.597</u></b>	<b><u>175.156</u></b>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	93.214	(12.318)	130.896
Rettelse af væsentlige fejl	0	(40.740)	0	(40.740)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>50.000</b>	<b>52.474</b>	<b>(12.318)</b>	<b>90.156</b>
Årets resultat	0	193.605	(3.437)	190.168
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>246.079</b>	<b>(15.755)</b>	<b>280.324</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>
Opskrivninger primo	52.474
Andel af årets resultat	193.605
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>246.079</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>346.079</b>

Der er i dattervirksomheden MM House ApS indregnet tilgodehavende moms for i alt 357 t.kr. Der er som følge af vereserende retsag usikkerhed omkring, hvorvidt tilgodehavendet vil tilbagebetales til MM House, eller tabes som en del af investering i byggegrund. Sagen er i byretten afgjort til sælgers fordel. Ledelsen i MM House er uenige i byrettens afgørelse, hvorfor sagen er anket til højere instans. På baggrund af de konkrete omstændigheder forventer ledelsen fordringen tilbagebetalt, og den er derfor indregnet som aktiv i balancen.

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med årsafslutning er der konstateret en fejl i datterselskabet MM House ApS, i forbindelse med indregning af ejendomshandel, hvor der ikke har været indregnet fuld værdi af erhvervelsen af byggegrund og låneoptagelse. Forhold har medført følgende korrektion til sammenligningstallene

- Årets resultat før skat formindskes med 41 t.kr.
- Årets skat formindskes med 0 t.kr.
- Årets resultat efter skat formindskes med 41 t.kr.
- Egenkapitalen formindskes med 41 t.kr.

Bortset fra ovennævnte områder, har korrektionen af væsentlige fejl i tidligere år ikke påvirket sammenligningstal.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.