

Årsrapport for 2013

6. regnskabsår

M og M Distribution ApS

Bergthorasgade 17, 5. sal
2200 København N

CVR-nr. 30543521

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2014.

Dirigent: _____
Morten Machholdt

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for M og M Distribution ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 23. maj 2014.

Direktion

Morten Machholdt

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i M og M Distribution ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M og M Distribution ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 23. maj 2014

Steen Fugmann
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Steen Fugmann
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M og M Distribution ApS
Bergthorasgade 17, 5. sal
2200 København N

Telefon: 20 87 15 26
E-mail: morten.machholdt@nike.com

CVR-nr.: 30543521
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Machholdt

Revisor

Steen Fugmann
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Håndværkervænget 23 G
2670 Greve

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel- og agenturvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb afhændet sit agentur og modtaget kompensation herfor.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2013 ser ud til at fortsætte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M og M Distribution ApS for 2013 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
------------------------------	---------

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Bruttofortjeneste		509.797	356
Personaleomkostninger	1	229.840	160
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		32.939	33
Ordinært resultat før finansielle poster		247.019	163
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		8.597	28
Ordinært resultat efter skat		238.422	135
Ekstraordinære indtægter	2	324.575	271
Resultat før skat		562.997	406
Skat af årets resultat	3	156.237	105
Årets resultat		406.760	301
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-179.670	-481
Årets resultat		406.760	301
Til disposition		227.090	-180
Overført til næste år		227.090	-180
Disponeret i alt		227.090	-180

Balance 31. december

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	38
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>5.000</u>	<u>38</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.000</u>	<u>38</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.623	36
Andre tilgodehavender		0	129
Tilgodehavender i alt		<u>6.623</u>	<u>165</u>
Likvide beholdninger		<u>580.909</u>	<u>48</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>587.532</u>	<u>213</u>
Aktiver i alt		<u>592.532</u>	<u>251</u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		227.090	-180
Egenkapital i alt	5	352.090	-55
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	-35
Hensatte forpligtelser i alt		0	-35
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		120.892	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		120.892	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.708	114
Leasinggæld		9.412	29
Gæld til associerede virksomheder		7.640	4
Anden gæld		88.791	74
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		119.551	341
Gældsforpligtelser i alt		240.443	341
Passiver i alt		592.532	251
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2013	2012
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	225.431	152
	Andre udgifter til social sikring	4.409	9
	Personaleomkostninger i alt	229.840	160
2	Ekstraordinære indtægter	2013	2012
		kr.	tkr.
	Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	271
	Øvrige ekstraordinære indtægter	324.575	0
	Ekstraordinære indtægter i alt	324.575	271
	Ekstraordinære indtægter vedrører		
3	Skat af årets resultat	2013	2012
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	120.892	0
	Udskudt skat af årets resultat	35.345	105
	Skat af årets resultat i alt	156.237	105
4	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo		164.696
	Kostpris ultimo		164.696
	Af- og nedskrivninger, primo		126.757
	Årets af- og nedskrivninger		32.939
	Af- og nedskrivninger, ultimo		159.696
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		5.000

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-179.670	54.670
	Årets resultat	0	406.760	-406.760
	Saldo ultimo	125.000	227.090	-352.090

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 **Ejerforhold**

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

MO 10 ApS.