

# **K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS**

Årsrapport  
1. juli 2010 - 30. juni 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/11/2011**

---

**Mogens Petersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning .....	5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS Gl. Ribevej 65 7000 Fredericia  CVR-nr: 11052878 Regnskabsår: 01/07/2010 - 30/06/2011
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Danmarksstræde 22 7000 Fredericia
<b>Revisor</b>	MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Vejlevej 5 7000 Fredericia CVR-nr: 14119507

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2010 – 30. juni 2011 for K. E. Mammen Fredericia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17/08/2011

## Direktion

Kim Skafte Pedersen

# Den uafhængige revisors påtegning

## Indledning

Til anpartshaveren i K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. 30. juni 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 17/08/2011

Mogens Petersen  
Statsautoriseret revisor  
Mogens Petersen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

# Anvendt regnskabspraksis

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for K. E. Mammen Fredericia ApS for regnskabsåret 1. juli 2010 – 30. juni 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### GENERELT OM VÆRDIANSÆTTELSESPRINCIPPER

#### Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sel-skabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o. lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles påli-deligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og ekster-ne omkostninger til posten ”bruttofortjeneste”, jf. årsregnskabslovens § 32.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedag-enge til virksomhedens ansatte.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a´contoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgø-relsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat af driftsresultatet fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, med fuld refusion ved fordeling af skattemæssige underskud.

## Balance

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes på grundlag af anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	5-8 år
--------------	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat inklusiv aconto avance.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Udskudt skat

Det er selskabets politik at henhøre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der efter gældende skattesats – 25% – vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.



# Resultatopgørelse 1. jul 2010 - 30. jun 2011

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.650.729</b>	<b>3.167</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.164.591	-2.318
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..	2	-50.391	-29
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>435.747</b>	<b>820</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.472	2
Øvrige finansielle omkostninger .....		-291	-1
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>440.928</b>	<b>821</b>
Skat af årets resultat .....	3	-112.198	-208
<b>Årets resultat</b> .....		<b>328.730</b>	<b>613</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	
Overført resultat .....		28.730	
<b>I alt</b> .....		<b>328.730</b>	

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		477.115	181
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>477.115</b>	<b>181</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>477.115</b>	<b>181</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		114.175	57
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>114.175</b>	<b>57</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		751.778	1.406
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		844.497	594
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.596.275</b>	<b>2.000</b>
Likvide beholdninger .....		259.188	236
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.969.638</b>	<b>2.293</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.446.753</b>	<b>2.474</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	5	200.000	200
Overført resultat .....		1.030.423	1.002
Forslag til udbytte .....		300.000	400
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>6</b>	<b>1.530.423</b>	<b>1.602</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		35.893	20
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>35.893</b>	<b>20</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		200.139	50
Skyldig selskabsskat .....		97.291	208
Anden gæld .....		583.007	594
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>880.437</b>	<b>852</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>880.437</b>	<b>852</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>2.446.753</b>	<b>2.474</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2010/11</b>	<b>2009/10</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	1.762.826	1.927
Pensionsbidrag	356.022	349
Sociale ydelser	45.743	42
	<b>2.164.591</b>	<b>2.318</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2010/11</b>	<b>2009/10</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Driftsmidler	51.925	29
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-1.534	0
	<b>50.391</b>	<b>29</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2010/11</b>	<b>2009/10</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	97.000	207
Ændring af udskudt skat	15.198	1
	<b>112.198</b>	<b>208</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Driftsmidler kr.</b>
Kostpris primo	324.287
Tilgang	876.598
Afgang	-528.466
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>672.419</b>
Af- og nedskrivning primo	-143.379
Årets afskrivning	-51.925
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-195.304</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>477.115</b>

**5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)**

Anpartskapitalen kr. 200.000 er opdelt således:  
10 stk. á kr. 20.000.

Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.07.2010	200.000
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>200.000</b>

**6. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	200.000	1.001.693	400.000	1.601.693
Udloddet ordinært udbytte			-400.000	-400.000
Årets resultat		28.730	300.000	328.730
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.030.423</b>	<b>300.000</b>	<b>1.530.423</b>

## **7. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er stillet garantier for kr. 163.572. Garantierne er dækket gennem moderselskabet.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 18. nov 2011.