

K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/11/2012

Mogens Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS Gl. Ribevej 65 7000 Fredericia CVR-nr: 11052878 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Jyske Bank Danmarksstræde 22 7000 Fredericia
Revisor	MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Vejlevej 5 7000 Fredericia CVR-nr: 14119507

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 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 30/08/2012

Direktion

Kim Skafte Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter ledelsespåtegning, 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 handlinger 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 30/08/2012

M. Petersen
Statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. E. Mammen Fredericia ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 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-penge 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 anskaffessummen 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 salgpris med fradrag af salgskostninger 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 henføre 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 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.983.913	2.650.729
Personaleomkostninger	1	-2.288.460	-2.164.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-79.092	-50.391
Resultat af ordinær primær drift		616.361	435.747
Andre finansielle indtægter		3.513	5.472
Øvrige finansielle omkostninger		-310	-291
Ordinært resultat før skat		619.564	440.928
Ekstraordinært resultat før skat		619.564	440.928
Skat af årets resultat	3	-156.123	-112.198
Årets resultat		463.441	328.730
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	300.000
Overført resultat		63.441	28.730
I alt		463.441	328.730

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		398.023	477.115
Materielle anlægsaktiver i alt	4	398.023	477.115
Anlægsaktiver i alt		398.023	477.115
Råvarer og hjælpematerialer		135.611	114.175
Varebeholdninger i alt		135.611	114.175
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		898.512	751.778
Igangværende arbejder for fremmed regning		886.406	844.497
Tilgodehavender i alt		1.784.918	1.596.275
Likvide beholdninger		444.491	259.188
Omsætningsaktiver i alt		2.365.020	1.969.638
AKTIVER I ALT		2.763.043	2.446.753

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Overført resultat		1.093.864	1.030.423
Forslag til udbytte		400.000	300.000
Egenkapital i alt	5	1.693.864	1.530.423
Hensættelse til udskudt skat		36.966	35.893
Hensatte forpligtelser i alt		36.966	35.893
Leverandører af varer og tjenesteydelser		475.574	200.139
Skyldig selskabsskat		155.360	97.291
Anden gæld		401.279	583.007
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.032.213	880.437
Gældsforpligtelser i alt		1.032.213	880.437
PASSIVER I ALT		2.763.043	2.446.753

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.844.845	1.763
Pensionsbidrag	394.078	356
Andre omkostninger til social sikring	49.537	45
	<u>2.288.460</u>	<u>2.164</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.092	51
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-1
	<u>79.092</u>	<u>50</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	155.050	97
Ændring af udskudt skat	1.073	15
	<u>156.123</u>	<u>112</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	<u>672.419</u>
Kostpris ultimo	<u>672.419</u>

Af- og nedskrivning primo	-195.304
Årets afskrivning	-79.092
Af- og nedskrivning ultimo	-274.396
Regnskabsmæssig værdi ultimo	398.023

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	1.030.423	300.000	1.530.423
Udloddet ordinært udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat		63.441	400.000	463.441
Egenkapital ultimo	200.000	1.093.864	400.000	1.693.864

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet garantier for kr. 130.950. Garantierne er dækket gennem moderselskabet.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

På leasingforpligtelse resterer 48 ydelser med en samlet forpligtelse på i alt kr. 141.808.

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 20. nov 2012.