

K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/11/2013

Mogens Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	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: 01/07/2012 - 30/06/2013
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 2012 – 30. juni 2013 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 05/09/2013

Direktion

Kim Skafte Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 2012 - 30. juni 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 05/09/2013

M. Ptersen
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 2012 – 30. juni 2013 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 akkumu-lerede 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 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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.653.730	2.983.913
Personaleomkostninger	1	-1.906.325	-2.288.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-67.925	-79.092
Resultat af ordinær primær drift		679.480	616.361
Andre finansielle indtægter		2.834	3.513
Øvrige finansielle omkostninger		-279	-310
Ordinært resultat før skat		682.035	619.564
Ekstraordinært resultat før skat		682.035	619.564
Skat af årets resultat	3	-176.266	-156.123
Årets resultat		505.769	463.441
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	
Overført resultat		5.769	
I alt		505.769	

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		305.098	398.023
Materielle anlægsaktiver i alt	4	305.098	398.023
Anlægsaktiver i alt		305.098	398.023
Råvarer og hjælpematerialer		148.647	135.611
Varebeholdninger i alt		148.647	135.611
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		670.556	898.512
Igangværende arbejder for fremmed regning		603.961	886.406
Tilgodehavender i alt		1.274.517	1.784.918
Likvide beholdninger		768.663	444.491
Omsætningsaktiver i alt		2.191.827	2.365.020
AKTIVER I ALT		2.496.925	2.763.043

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		1.099.633	1.093.864
Forslag til udbytte		500.000	400.000
Egenkapital i alt	6	1.799.633	1.693.864
Hensættelse til udskudt skat		34.057	36.966
Hensatte forpligtelser i alt		34.057	36.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.192	475.574
Skyldig selskabsskat		179.354	155.360
Anden gæld		327.689	401.279
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		663.235	1.032.213
Gældsforpligtelser i alt		663.235	1.032.213
PASSIVER I ALT		2.496.925	2.763.043

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	1.518.851	1.844.845
Pensionsbidrag	341.886	394.078
Andre omkostninger til social sikring	45.588	49.537
	<u>1.906.325</u>	<u>2.288.460</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.092	79.092
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-11.167	0
	<u>67.925</u>	<u>79.092</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Aktuel skat	179.175	155.050
Ændring af udskudt skat	-2.909	1.073
	<u>176.266</u>	<u>156.123</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler
	kr.
Kostpris primo	672.419
Årets afgang	-41.500
Kostpris ultimo	630.919
Af- og nedskrivning primo	-274.396
Årets afskrivning	-79.092
Årets afgang	27.667
Af- og nedskrivning ultimo	-325.821
Regnskabsmæssig værdi ultimo	305.098

5. Registreret kapital mv.

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

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	1.093.864	400.000	1.693.864
Udloddet ordinært udbytte			-400.000	-400.000
Årets resultat		5.769	500.000	505.769
Egenkapital ultimo	200.000	1.099.633	500.000	1.799.633

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet garantier for kr. 90.000. Garantierne er dækket gennem moderselskabet.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

På leasingforpligtelse resterer 36 ydelser med en samlet forpligtelse på i alt kr. 115.168.