

K.E. MAMMEN FREDERICIA ApS

Gl. Ribevej 65
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/11/2015

Hanne Pedersen

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 Telefonnummer: 75913139 CVR-nr: 11052878 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
Revisor	MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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 27/08/2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 27/08/2015

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

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

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 selskabet, 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 pålideligt.

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 årsregnskabet 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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten "bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 resultatopgørelsen 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. 12.800 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter mens tab indregnes 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 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 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.133.380	2.892.465
Personaleomkostninger	1	-2.222.077	-2.165.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.514	-111.542
Resultat af ordinær primær drift		799.789	615.425
Andre finansielle indtægter		3.614	3.162
Øvrige finansielle omkostninger		-551	-407
Ordinært resultat før skat		802.852	618.180
Skat af årets resultat	2	-191.406	-137.397
Årets resultat		611.446	480.783
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	
Overført resultat		-188.554	
I alt		611.446	

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		749.412	666.781
Materielle anlægsaktiver i alt	3	749.412	666.781
Anlægsaktiver i alt		749.412	666.781
Råvarer og hjælpematerialer		91.572	85.205
Varebeholdninger i alt		91.572	85.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.221.847	869.110
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	586.932	615.216
Tilgodehavender i alt		1.808.779	1.484.326
Likvide beholdninger		163.838	431.274
Omsætningsaktiver i alt		2.064.189	2.000.805
Aktiver i alt		2.813.601	2.667.586

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		891.862	1.080.416
Forslag til udbytte		800.000	500.000
Egenkapital i alt	5	1.891.862	1.780.416
Hensættelse til udskudt skat		49.537	35.626
Hensatte forpligtelser i alt		49.537	35.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.010	417.108
Skyldig selskabsskat		178.027	136.235
Anden gæld		380.165	298.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		872.202	851.544
Gældsforpligtelser i alt		872.202	851.544
Passiver i alt		2.813.601	2.667.586

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	1.865.829	1.782.871
Pensionsbidrag	312.405	334.378
Sociale ydelser	43.843	48.249
	<u>2.222.077</u>	<u>2.165.498</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	177.495	135.828
Ændring af udskudt skat	13.911	1.569
	<u>191.406</u>	<u>137.397</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum primo	936.119
Årets tilgang	194.145
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.130.264</u>
Afskrivning primo	-269.338
Årets afskrivning	-111.514
Afskrivning ultimo	<u>-380.852</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>749.412</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	586.932	615.216
A´contofaktureret	0	0
	<u>586.932</u>	<u>615.216</u>

5. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	1.080.416	500.000	1.780.416
Udloddet ordinært udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		-188.554	800.000	611.446
Egenkapital ultimo	200.000	891.862	800.000	1.891.862

Anpartskapitalen kr. 200.000 er fordelt i 10 kapitalandele á kr. 20.000 pr. stk.

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

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive VVS-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der er stillet garantier for kr. 36.000. Garantierne er dækket gennem moderselskabet.

Kontraktlige forpligtelser

På leasingforpligtelse resterer 12 ydelser med en samlet forpligtelse på i alt kr. 64.900.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning, hvor det hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.