

# **MAMMEN & DRESCHER A/S**

Sundkaj 7  
2150 Nordhavn

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**Esben Bigaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MAMMEN & DRESCHER A/S  
Sundkaj 7  
2150 Nordhavn  
  
Telefonnummer: 39274669  
  
CVR-nr: 21158607  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** REVISIONSFIRMAET GUTFELT A/S  
Tømmerupvej 75  
2770 Kastrup  
DK Danmark  
  
CVR-nr: 13254192  
P-enhed: 1003751577

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Mammen & Drescher A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2016

## Direktion

Heini Svendsen

## Bestyrelse

Esben Bigaard

Mads Thrane

Heini Svendsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MAMMEN & DRESCHER A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MAMMEN & DRESCHER A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Kastrup, 31/05/2016

Gitte Vang  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET GUTFELT A/S  
CVR: 13254192

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive transport-, speditjons- og lagerhotel-virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatet er blevet mindre tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 400.311.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Ledelsen har iværksat reduktioner i omkostninger, som forventes at resultere i et forbedret resultat for 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mammen & Drescher A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af administration.



**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger

**Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid

Terminaludstyr og lastvogne ..... 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... 3-5 år

Indretning af lejede lokaler ..... 5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

**Balancen****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

**Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i

resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		6.749.777	6.145.043
Eksterne omkostninger .....		-6.061.129	-5.963.660
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>688.648</b>	<b>181.383</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-61.841	-65.363
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>626.807</b>	<b>116.020</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.004	31.717
Øvrige finansielle omkostninger .....		-104.811	-133.139
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>538.000</b>	<b>14.598</b>
Skat af årets resultat .....	1	-137.689	-2.696
<b>Årets resultat .....</b>		<b>400.311</b>	<b>11.902</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	0
Overført resultat .....		311	11.902
<b>I alt .....</b>		<b>400.311</b>	<b>11.902</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		221.753	193.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		82.547	119.058
Indretning af lejede lokaler .....		15.395	20.527
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>319.695</b>	<b>332.612</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>319.695</b>	<b>332.612</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		163.412	217.427
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>163.412</b>	<b>217.427</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.114.826	3.891.994
Udskudte skatteaktiver .....		25.017	69.223
Tilgodehavende skat .....		0	91.000
Andre tilgodehavender .....		244.029	359.810
Periodeafgrænsningsposter .....		40.100	1.085
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.423.972</b>	<b>4.413.112</b>
Likvide beholdninger .....		110.989	103.758
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.698.373</b>	<b>4.734.297</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.018.068</b>	<b>5.066.909</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		442.633	442.322
Forslag til udbytte .....		400.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.342.633</b>	<b>942.322</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		854.549	1.669.233
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		503.209	1.343.685
Skyldig selskabsskat .....		94.487	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.186.666	1.059.808
Periodeafgrænsningsposter .....		36.524	51.861
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.675.435</b>	<b>4.124.587</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.675.435</b>	<b>4.124.587</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.018.068</b>	<b>5.066.909</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-94.487	0
Ændring af udskudt skat	-44.206	-737
Regulering vedrørende tidligere år	1.003	-1.959
	<u>-137.689</u>	<u>-2.696</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Terminaludstyr og lastvogne kr.	Andre Anlæg mv. lejede lokaler kr.	Indretning af kr.
Kostpris primo	2.034.927	428.717	113.645
Tilgang	198.924	0	0
Afgang	-303.000	-0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.930.851</b>	<b>428.717</b>	<b>113.645</b>
Af- og nedskrivning primo	1.841.900	309.659	93.118
Årets afskrivning	110.198	36.511	5.132
Tilbageførsel ved afgang	-243.000	-0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1.709.098</b>	<b>346.170</b>	<b>98.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>221.753</b>	<b>82.547</b>	<b>15.395</b>
<b>Afskrivninger i alt:</b>			
<b>Afskrivninger</b>	<b>151.841</b>		
<b>Regnskabsmæssig avance/tab ved salg af driftsmidler</b>	<b>-90.000</b>		
	<b>61.841</b>		

## 3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen er nom. 500.000, som ikke er opdelt på forskellige klasser eller ændret de seneste 5 år.

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	500.000	442.322	0	942.322
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	311	400.000	400.311
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>442.633</b>	<b>400.000</b>	<b>1.342.633</b>

#### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor leverandører er der stillet bankgaranti på kr. 1.251.856 til sikkerhed for forpligtelser i ht. lejekontrakt på lokaler.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid fra 11 til 51 mdr. med en samlet forpligtelse på kr. 1.348.443, heraf forfalder i 2016 kr. 324.043.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold og nærtstående parter

Akitekapitalen ejes af:

Heini Svendsen, Mørdrupvej 106, 3060 Espergærde med 50%

Bebo A/S, Ulvigvej 1, 4440 Mørkøv med 50 %.

Selskabets nærtstående parter består af ejerkredsen samt selskabets direktion og bestyrelse med hvem, der i året alene været foretaget transaktioner på sædvanlige vilkår og efter aftale.