

MAMMEN & DRESCHER A/S

Sundkaj 7
2150 Nordhavn

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MAMMEN & DRESCHER A/S
Sundkaj 7
2150 Nordhavn

Telefonnummer: 39274669

CVR-nr: 21158607

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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 30/05/2017

Direktion

Heini Svendsen

Bestyrelse

Esben Bigaard

Søren Stolt Askly

Heini Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MAMMEN & DRESCHER A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MAMMEN & DRESCHER A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital igennem indtjening eller på anden måde samt, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen har nærmere redegjort for forholdet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Roskilde, 30/05/2017

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
Trekroner Revision A/S
CVR: 28991355

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. -440.112.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Ledelsen har forventer i et forbedret resultat for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mammen & Drescher A/S for 2016 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. 12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	4.759.280	6.749.777
Eksterne omkostninger		-4.979.456	-6.061.129
Bruttoresultat		-220.176	688.648
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-161.720	-61.841
Resultat af ordinær primær drift		-381.896	626.807
Andre finansielle indtægter		26.936	16.004
Øvrige finansielle omkostninger		-60.136	-104.811
Ordinært resultat før skat		-415.096	538.000
Skat af årets resultat	2	-25.016	-137.689
Årets resultat		-440.112	400.311
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		-440.112	311
I alt		-440.112	400.311

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		314.674	221.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.412	82.547
Indretning af lejede lokaler		10.263	15.395
Materielle anlægsaktiver i alt	3	391.349	319.695
Anlægsaktiver i alt		391.349	319.695
Fremstillede varer og handelsvarer		122.666	163.412
Varebeholdninger i alt		122.666	163.412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.518.087	3.114.826
Udskudte skatteaktiver		0	25.017
Tilgodehavende skat		28.000	0
Andre tilgodehavender		277.877	244.029
Periodeafgrænsningsposter		508.871	40.100
Tilgodehavender i alt		3.332.835	3.423.972
Likvide beholdninger		108.651	110.989
Omsætningsaktiver i alt		3.564.152	3.698.373
Aktiver i alt		3.955.501	4.018.068

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	500.000	500.000
Overført resultat		2.520	442.633
Forslag til udbytte		0	400.000
Egenkapital i alt		502.520	1.342.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.188.415	854.549
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.193.510	503.209
Skyldig selskabsskat		0	94.487
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.017.091	1.186.666
Periodeafgrænsningsposter		53.965	36.524
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.452.981	2.675.435
Gældsforpligtelser i alt		3.452.981	2.675.435
Passiver i alt		3.955.501	4.018.068

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	442.632	400.000	1.342.632
Betalt udbytte			-400.000	-400.000
Årets resultat		-440.112		-440.112
Egenkapital, ultimo	500.000	2.520	0	502.520

Noter

1. Nettoomsætning

Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 kr.
Lønninger	6.855.365	8.053.247
Pensioner	495.693	598.320
Andre udgifter til social sikring	141.420	163.469
Bestyrelses honorar	0	75.000
	7.492.478	8.890.036

Personaleudgifterne er fordelt således i resultatopgørelsen

Variable omkostninger	3.860.844	4.301.424
Eksterne omkostninger	3.631.634	4.322.205
	7.492.478	8.623.629

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	24	24
---	----	----

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	-94.487
Ændring af udskudt skat	-25.017	-44.206
Regulering vedrørende tidligere år	1	1.003
	-25.016	-137.690

Der er i regnskabsåret betalt kr. 94.487 i selskabsskat for tidligere år samt kr. 28.000 for regnskabsåret.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Terminaludstyr og lastvogne kr.	Andre Anlæg mv. lejede lokaler kr.	Indretning af lokaler kr.
Kostpris primo	1.930.851	428.717	113.645
Tilgang	219.149	14.225	0
Afgang	-170.526	-0	0
Kostpris ultimo	1.979.474	442.942	113.645
Af- og nedskrivning primo	1.709.098	346.170	98.250
Årets afskrivning	126.228	30.360	5.132
Tilbageførsel ved afgang	-170.526	-0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.664.800	376.530	103.382
Regnskabsmæssig værdi ultimo	314.674	66.412	10.263
Afskrivninger i alt:			
Afskrivninger	161.720		
Regnskabsmæssig avance/tab ved salg af driftsmidler	-0		
	161.720		

4. Registreret kapital mv.

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

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital gennem indtjening eller på anden måde samt, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed.

For at sikre likviditeten til fortsat drift har kapitalejer afgivet tilbagetrædelseserklæring.

6. 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 39 til 55 mdr. med en samlet forpligtelse på kr. 1.024.400, heraf forfalder i 2017 kr. 262.080.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold og nærtstående parter

Akitekapitalen ejes af:

Heini Svendsen, Søndermarken 22, 02. tv., 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.