

## Mammen & Drescher A/S

Sundkaj 7

2150 Nordhavn

CVR-nr. 21158607

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30-05-2018



---

Thorsten Christiansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Mammen & Drescher A/S**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Mammen & Drescher A/S.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 30-05-2018

### **Direktion**

Thorsten Christiansen

### **Bestyrelse**

Thorsten Christiansen

Tim Bygsø Rudegaard

Heini Svendsen

Lars Bjerre

## **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 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

**Mammen & Drescher A/S**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 30-05-2018

**Multi Revision I/S**

**Statsautoriseret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

**Mammen & Drescher A/S**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Mammen & Drescher A/S Sundkaj 7 2150 Nordhavn
CVR-nr.	21158607
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Bestyrelse</b>	Thorsten Christiansen Tim Bygsø Rudegaard Heini Svendsen Lars Bjerre
<b>Direktion</b>	Thorsten Christiansen
<b>Revisor</b>	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af transport-, speditjons- og lagerhotelvirksomhed.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 1. december 2017 solgt til Liva Holding A/S og indgår i koncernen, hvor Liva Holding A/S er moderselskab.

Salget har medført handel med datterselskabet Team Taarnby Transport A/S, der påvirker resultatet positivt i året.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Mammen & Drescher A/S for 2017 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Nettoomsætning**

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

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af transport og speditiønydelser omkostninger til drift af biler samt lagerleje.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration og øvrige omkostninger.

### 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder indeholder renter til tilknyttede virksomheder.

### 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita, og måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti og kassebeholdning, som indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

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 acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	1	<b>7.792.566</b>	<b>7.259.240</b>
Personaleomkostninger	2	-6.479.589	-7.386.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.141	-161.720
Andre driftsomkostninger		-45.142	-93.107
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.159.694</b>	<b>-381.895</b>
Andre finansielle indtægter		36.212	26.936
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.563	0
Andre finansielle omkostninger		-101.754	-60.137
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.092.589</b>	<b>-415.096</b>
Skat af årets resultat		-114.659	-25.016
<b>Årets resultat</b>		<b>977.930</b>	<b>-440.112</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		977.930	-440.112
<b>Resultatdisponering</b>		<b>977.930</b>	<b>-440.112</b>

Mammen & Drescher A/S

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		283.208	391.349
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>283.208</b>	<b>391.349</b>
Deposita		507.300	59.596
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>507.300</b>	<b>59.596</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>790.508</b>	<b>450.945</b>
Råvarer og hjælpematerialer		37.796	93.146
Fremstillede varer og handelsvarer		26.000	29.520
<b>Varebeholdninger</b>		<b>63.796</b>	<b>122.666</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.178.105	2.518.087
Tilgodehavende selskabsskat		0	28.000
Andre tilgodehavender		4.430	508.870
Periodeafgrænsningsposter		186.696	218.281
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.369.231</b>	<b>3.273.238</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.102.964</b>	<b>108.652</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.535.991</b>	<b>3.504.556</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.326.499</b>	<b>3.955.501</b>

Mammen & Drescher A/S

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		980.450	2.520
<b>Egenkapital</b>		<b>1.480.450</b>	<b>502.520</b>
Hensættelser til udskudt skat		22.210	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>22.210</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		953.075	1.188.415
Gæld til tilknyttede virksomheder		751.563	0
Selskabsskat		82.349	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.036.852	2.264.566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.823.839</b>	<b>3.452.981</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.823.839</b>	<b>3.452.981</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.326.499</b>	<b>3.955.501</b>
Eventualforpligtelser	3		

## Noter

### 1. Særlige poster

Ved indgåelse af selskabets leasingaftaler i 2014 og 2015 er førstegangsudbetalingerne omkostningsført i resultatopgørelsen. Selskabets ledelse har korrigeret behandlingen af førstegangsudbetalingerne som en indtægt under "Andre driftsindtægter", således at fejlen nu er korrigeret, og det korrekte aktiv er afspejlet i balancen. Korrektionen har medført en indtægt i resultatopgørelsen for 2017 på tkr. 175.

### 2. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	5.857.592	6.749.195
Pensioner	492.695	495.693
Andre omkostninger til social sikring	129.302	141.420
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.479.589</b>	<b>7.386.308</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	19

### 3. Eventualforpligtelser

#### Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har samlede leje- eller leasingforpligtelser for tkr. 2.258.

#### Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Liva Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.