

# **K.E MAMMEN HOLDING ApS**

Gl. Ribevej 65  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/09/2016**

---

**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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	K.E MAMMEN HOLDING ApS Gl. Ribevej 65 7000 Fredericia
	CVR-nr: 21354090 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
<b>Revisor</b>	MP REVISION Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for K. E. Mammen Holding 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 25/08/2016

## **Direktion**

Kim Skafte Pedersen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i K.E MAMMEN HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.E MAMMEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 25/08/2016

M. Petersen  
statsautoriseret revisor  
MP REVISION Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR: 14119507

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Generelt

### 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

### Resultat i dattervirksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsvise andel af datterselskabets resultat efter fuld eliminering af eventuelle interne avancer og tab.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a´contoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

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.

## Balance

### Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter anparter i datterselskabet. Anparternes værdiansættes efter equity-metoden, hvilket indebærer, at anparterne optages i balancen til den forholdsmæssige andel af deres indre værdi, og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed vises under egenkapitalen i "Reserve for netto-opskrivning af kapitalandele" i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelses-summen.

#### Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter-virksomhed i forhold til anskaffessummen. Ved underskud nedskrives reserven. Reserven kan dog aldrig blive mindre end nul.

#### 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.

#### Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling efter fradrag af betalte a´contoskatter, indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat. Datterselskabets fulde selskabsskat er indregnet heri.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre driftsomkostninger .....		-5.503	-5.080
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-5.503</b>	<b>-5.080</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		744.959	611.446
Andre finansielle indtægter .....		123.032	318.669
Øvrige finansielle omkostninger .....		-86.772	-836
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>775.716</b>	<b>924.199</b>
Skat af årets resultat .....	1	-6.776	-73.508
<b>Årets resultat .....</b>		<b>768.940</b>	<b>850.691</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-55.041	
Overført resultat .....		722.781	
<b>I alt .....</b>		<b>768.940</b>	

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.836.821	1.891.862
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.836.821</b>	<b>1.891.862</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.836.821</b>	<b>1.891.862</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		597.758	178.027
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.965
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>597.758</b>	<b>180.992</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.323.014	767.617
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.323.014</b>	<b>767.617</b>
Likvide beholdninger .....		1.729.015	2.034.740
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.649.787</b>	<b>2.983.349</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.486.608</b>	<b>4.875.211</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		59.467	114.508
Overført resultat .....		5.053.342	4.330.561
Forslag til udbytte .....		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.339.009</b>	<b>4.669.869</b>
Skyldig selskabsskat .....		142.599	200.342
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>147.599</b>	<b>205.342</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>147.599</b>	<b>205.342</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.486.608</b>	<b>4.875.211</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	114.508	4.330.561	99.800	4.669.869
Betalt udbytte .....				-99.800	-99.800
Årets resultat .....		-55.041	722.781	101.200	768.940
Egenkapital, ultimo .....	125.000	59.467	5.053.342	101.200	5.339.009

Anpartskapitalen kr. 125.000 er fordelt i 125 kapitalandele á kr. 1.000 pr. stk.

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

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	6.776	73.508
	<u>6.776</u>	<u>73.508</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Anskaffelsessum primo	<u>1.777.354</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>1.777.354</u></b>
Værdireguleringer primo	114.508
Årets resultat	744.959
Udloddet udbytte	-800.000
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b><u>59.467</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.836.821</u></b>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K. E. Mammen Fredericia ApS, Fredericia	<u>100%</u>	<u>1.836.821</u>	<u>744.959</u>

### **3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive finansieringsvirksomhed.

### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

#### **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning, hvor selskabet er administrationselskabet. Selskabet 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.

### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for datterselskabets arbejdsgarantier på kr. 36.000, er der af den likvide beholdning på kr. 1.729.015 pantsat en sikringskonto på kr. 36.530.