



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Maimann & Co. ApS**

**Thorsvænge 115**

**4673 Rødvig Stevns**

**(CVR-nr. 27 64 97 93)**

## **Årsrapport for 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2 / 6 2017

**Bruno Maimann Olsen**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger**

2

**Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

**Ledelsesberetning**

Beretning

5

**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** Maimann & Co. ApS  
Thorsvænge 115  
4673 Rødvig Stevns

CVR-nr.: 27 64 97 93  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

**Direktion** Bruno Maimann Olsen

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Maimann & Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Rødvig Stevns, den 2. juni 2017

**Direktion**



Bruno Maimann Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Maimann & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maimann & Co. ApS for 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 2. juni 2017

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Ruddi Carlsen  
statsautoriseret revisor

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive entreprenør- og ingeniørvirksomhed.

Selskabet er i december 2016 blevet omdannet til et anpartsselskab, i denne forbindelse er selskabets kapital blevet nedskrevet med kr. 450.000 til kr. 50.000.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 477.582. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Anvendt regnskabspraksis er ændret. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til omtale heraf under anvendt regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Maimann & Co. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse. Ændring i klassifikationen af udbytte skyldes ændring af årsregnskabsloven.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016: Egenkapitalen forøges med t.kr. 900 som følge af reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet B. M. Olsen ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

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

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>578.453</b>	<b>212.036</b>
1 Personaleomkostninger	-15.063	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>563.390</b>	<b>212.036</b>
Andre finansielle indtægter	0	106
Andre finansielle omkostninger	-1.436	-5.720
<b>Resultat før skat</b>	<b>561.954</b>	<b>206.422</b>
2 Skat af årets resultat	-84.372	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>477.582</b>	<b>206.422</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	100.000
Overført resultat	-422.418	106.422
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>477.582</b>	<b>206.422</b>

Balance pr. 31. december

9

## AKTIVER

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	250.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	20.282
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>270.282</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.070.633</b>	<b>606.129</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.070.633</b>	<b>876.411</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.070.633</b>	<b>876.411</b>

Balance pr. 31. december

10

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	50.000	500.000
Overført resultat	47.316	19.734
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	100.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>997.316</b>	<b>619.734</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.844	211.225
Gæld til tilknyttede virksomheder	29.204	0
Anden gæld	33.269	45.452
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>73.317</b>	<b>256.677</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>73.317</b>	<b>256.677</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.070.633</b>	<b>876.411</b>

3 Eventualposter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	14.968	0
Andre udgifter til social sikring	95	0
	<u>15.063</u>	<u>0</u>
Der har i regnskabsåret været en deltisansat.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	84.372	0
	<u>84.372</u>	<u>0</u>
<b>3 Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Maimann & Co. ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for B. M. Olsen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har stillet bankgarantier for indgåede entrepriscontrakter for i alt	<u>228.800</u>	