



## Mamom ApS

Tofteledet 16

8330 Beder

CVR-nr. 33357435

## Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. december 2016

Niels Ole Mikkelsen  
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

# JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66  
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter.....	11



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mamom ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 7. december 2016

### Direktion

  
Niels Ole Mikkelsen  
Direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mamom ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mamom ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter redegørelse for anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og opgørelse over bevægelserne i egenkapitalen. 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 revisionshandlinger 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.

Solbjerg, den 7. december 2016  
Revisionsfirmaet John Schantz  
registreret revisionsaktieselskab

CVR 28 31 23 93

  
John Schantz  
Registreret revisor

Mamom ApS



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Mamom ApS Tofteledet 16 8330 Beder
<b>CVR-nr.</b> <b>Regnskabsår</b>	33357435 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Niels Ole Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mamom ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### 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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

#### 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.

#### Skatter

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).





## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

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

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-4.574	-6.126
Resultat af primær drift		<u>-4.574</u>	<u>-6.126</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.772.455	2.703.585
Finansielle indtægter	1	29.231	11.544
Finansielle omkostninger	2	-16.204	-16.418
Resultat før skat		<u>2.780.908</u>	<u>2.692.585</u>
Skat af årets resultat		-5.316	527
Årets resultat		<u>2.775.592</u>	<u>2.693.112</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.677.176	2.609.762
Overført resultat		-2.784	-16.450
		<u>2.775.592</u>	<u>2.693.112</u>





## Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	14.967.726	12.295.271
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>14.967.726</b>	<b>12.295.271</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.967.726</b>	<b>12.295.271</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		824.571	265.768
Tilgodehavende selskabsskat		349.159	467.044
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.173.730</b>	<b>732.812</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8</b>	<b>8</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.173.738</b>	<b>732.820</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.141.464</b>	<b>13.028.091</b>



## Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	13.762.345	11.085.169
Overført resultat	6	898.483	901.267
Udbytte for regnskabsåret	7	101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b>14.842.028</b>	<b>12.166.236</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.575	9.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		244.241	175.895
Selskabsskat		764.753	463.967
Anden gæld		145	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		285.722	212.868
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.299.436</b>	<b>861.855</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.299.436</b>	<b>861.855</b>
<b>Passiver</b>		<b>16.141.464</b>	<b>13.028.091</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		



## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.231	11.544		
	<b>29.231</b>	<b>11.544</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	401	6.781		
Andre finansielle omkostninger	15.803	9.637		
	<b>16.204</b>	<b>16.418</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
OM af 7/6 1951 A/S	Aarhus	100,00	3.587.949	479.303
Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S	Aarhus	100,00	10.460.268	2.028.831
Ole Mikkelsen Holding ApS	Aarhus	100,00	919.509	264.321
			<b>14.967.726</b>	<b>2.772.455</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.				
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Korrektion primo			11.085.169	8.475.407
Årets tilgang			2.677.176	2.692.496
Årets afgang			0	-82.734
Saldo ultimo			<b>13.762.345</b>	<b>11.085.169</b>
<b>6. Overført resultat</b>				
Saldo primo			901.267	9.393.124
Korrektion primo			0	-8.475.407
Årets afgang			-2.784	-16.450
Saldo ultimo			<b>898.483</b>	<b>901.267</b>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>				
Saldo primo			99.800	98.400
Årets tilgang			101.200	99.800
Årets afgang			-99.800	-98.400
Saldo ultimo			<b>101.200</b>	<b>99.800</b>



## Noter

2015/16

2014/15

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S, OM Ejendomme ApS og OM af 7/6 1951 A/S's gæld med Vestjysk Bank.

### **9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med bankengagement har Vestjysk Bank pant i aktierne i Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S og aktierne i OM af 7/6 1951 A/S.