

Man2Man ApS

CVR-nummer 32272991

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2013

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Man2Man ApS
Rødovrevej 245
2610 Rødovre

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 32272991
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Bestyrelse

Joachim Ørum Petersen
Ellen Jørgensen
Villy Jørgensen

Direktion

Johnny Jørgensen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Man2Man ApS.

finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Rødovre, 11. april 2013

Direktionen:

Johnny Jørgensen

Bestyrelsen:

Joachim Ørum Petersen
Formand

Ellen Jørgensen

Villy Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Man2Man ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Man2Man ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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, at 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 vurderin-

gen 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 11. april 2013

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om 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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	7.963.585	11.562
1	Personaleomkostninger	-7.401.471	-11.508
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-67.600	108
	Resultat før finansielle poster	494.514	163
	Finansielle indtægter	12.903	-1
	Finansielle omkostninger	-40.873	-67
	Resultat før skat	466.544	94
2	Skat af årets resultat	-107.599	-22
	Årets resultat	358.945	72
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	81.035	9
	Årets resultat	358.945	72
	Til disposition i alt	439.981	81
	Udlodning af udbytte	200.000	0
	Overført resultat ultimo	239.981	81
	Resultatdisponering i alt	439.981	81

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	26.250	39
	Immaterielle anlægsaktiver	26.250	39
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.583	133
	Materielle anlægsaktiver	77.583	133
	Deposita	36.283	55
	Finansielle anlægsaktiver	36.283	55
	Anlægsaktiver i alt	140.116	227
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.413.207	1.638
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3
	Udskudte skatteaktiver	12.750	0
	Andre tilgodehavender	4.700	207
	Tilgodehavender	1.430.657	1.847
	Likvide beholdninger	854.601	351
	Omsætningsaktiver i alt	2.285.257	2.198
	Aktiver i alt	2.425.373	2.425

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	239.981	81
	Foreslået udbytte	200.000	0
3	Egenkapital i alt	564.981	206
	Hensættelser til udskudt skat	0	3
	Hensatte forpligtelser	0	3
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	812.143	562
	Gæld til tilknyttede virksomheder	60.375	0
	Selskabsskat	0	12
	Anden gæld	987.875	1.642
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.860.393	2.216
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.860.393	2.219
	Passiver i alt	2.425.373	2.425
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2012	2011		
Noter		DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	6.925.540	10.618		
	Pensioner	230.239	458		
	Andre omkostninger til social sikring	245.691	432		
	Personaleomkostninger i alt	7.401.471	11.508		
2	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	122.852	12		
	Regulering af udskudt skat	-15.275	11		
	Regulering af tidl. års skat	22	0		
	Skat af årets resultat i alt	107.599	22		
3	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	81	0	206
	Årets resultat	0	159	200	359
	Egenkapital ultimo	125	240	200	565
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.				
4	Eventualforpligtelser				
	Leje- og leasingforpligtelser:				
	Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 56.100 og har en resterende løbetid på minimum 6 måneder.				
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
	Ingen.				