

BERGMANN

KONTORFÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Mammut Byggeselskabet ApS

Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. februar 2013



Arne Holm Petersen
dirigent

CVR-nr. 33 50 01 22

9156-12

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

KRESTON – SAMARBEJDE MELLEM STATS-AUTORISERED E REVISORER MEDLEM AF KRESTON INTERNATIONAL

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

2

Selskabet

Mammut Byggeselskabet ApS
c/o Advokatfirmaet Per Edrén
Farum Hovedgade 15
3520 Farum

CVR-nr. 33 50 01 22
Stiftet 15.02.2011
Hjemsted Furesø
Regnskabsår 1. oktober - 30. september

Direktion

Arne Holm Petersen

Revision

Revisionsfirmaet BERGMANN
Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer
Rustenborgvej 7 A
2800 Kgs. Lyngby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 22. februar 2013

LEDELSESPÅTEGNING

3

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Mammut Byggeselskabet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Furesø, den 22. februar 2013

Direktion



Arne Holm Petersen

Til kapitalejerne i Mammut Byggeselskabet ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mammut Byggeselskabet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet, som aflægges efter årsregnskabsloven, omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvar for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette omfatter ansvar for udformning og anvendelse af relevante interne kontroller til imødegåelse af væsentlig fejlinformation som følge af fejl eller besvigelser, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og anvendelse af rimelige regnskabsmæssige skøn ved aflæggelse af årsregnskabet.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vi har ansvar for at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af revisionen. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med danske revisionsstandarder som kræver, at vi opfylder etiske krav og planlægger og udfører revisionen for at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revision omfatter undersøgelse af revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte undersøgelser afhænger af revisors vurdering, herunder risikoen for væsentlig fejlinformation. Ved risikovurderingen tager revisor stilling til de interne kontroller med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den anvendte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, om de udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om Ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 22. februar 2013

Revisionsfirmaet BERGMANN

Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er formidling af arbejdstagere til kunders virksomhed i en begrænset tid med henblik på at supplere kundens arbejdsstyrke, hvor de pågældende arbejdstagere er ansat og aflønnet af vikarbureauet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på kr. 3.090 og en balance den 30. september 2012 på kr. 211.558 med en egenkapital på kr. 204.528.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2012/13 forventes et resultat på samme niveau som 2011/12.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Årsrapporten for Mammut Byggeselskabet ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske selskaber i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

9

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttoresultat		<u>-6.000</u>	<u>-6.000</u>
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		-6.000	-6.000
Finansielle indtægter	1	10.120	7.917
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		4.120	1.917
Skat af årets resultat	2	<u>-1.030</u>	<u>-479</u>
Årets resultat		<u>3.090</u>	<u>1.438</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.090</u>	<u>1.438</u>
		<u>3.090</u>	<u>1.438</u>

BALANCE
30. SEPTEMBER 2012

10

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende til tilknyttede virksomheder		<u>211.558</u>	<u>207.917</u>
Tilgodehavender		<u>211.558</u>	<u>207.917</u>
Omsætningsaktiver		<u>211.558</u>	<u>207.917</u>
Aktiver		<u>211.558</u>	<u>207.917</u>

BALANCE
30. SEPTEMBER 2012

11

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Selskabskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	4.528	1.438
Egenkapital	5	204.528	201.438
Selskabsskat		1.030	479
Anden gæld		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		7.030	6.479
Gældsforpligtelser		7.030	6.479
Passiver		211.558	207.917

<u>Note</u>		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder		10.120	7.917
		10.120	7.917
2 Skat af årets resultat			
Aktuel skat		1.030	479
		1.030	479
3 Selskabskapital	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>Nominel værdi</u>
Ordinære anparter	200	1.000	200.000
4 Reserver		<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte for regnskabs-året</u>
Reserver 1. juli 2011		1.438	0
Årets resultat		3.090	0
Reserver 30. juni 2012		4.528	0
5 Egenkapital		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Egenkapital 1. juli 2011		201.438	200.000
Årets resultat		3.090	1.438
Egenkapital 30. juni 2012		204.528	201.438