

ÅRSRAPPORT 2012

Borgerinitiativet Mammen ApS

Mammen Byvej 54, Mammen
8850 Bjerringbro

CVR nr. 26597137

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. april 2013

Dirigent

Anders Olesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Bestyrelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Bestyrelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borgerinitiativet Mammen ApS
Mammen Byvej 54, Mammen
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 26597137
Stiftelsesdato: 1. april 2002
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lis Hermansen
Poul Jacob Daasbjerg
Martin Johannes Hansen
Boye Bæk
Teddy Normann Pedersen

Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Lis Vissing
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Bankforbindelse

Jyske Bank
Torvegade 11
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at erhverve Mammen Byvej 54, 8850 Bjerringbro, udlejning af ejendommen til bolig/købmandsbutik og drift af købmandsbutik

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Borgerinitiativet Mammen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mammen, den 8. april 2013

Bestyrelse:

Lis Hermansen

Poul Jacob Daasbjerg

Martin Johannes Hansen

Boye Bæk

Teddy Normann Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Borgerinitiativet Mammen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Borgerinitiativet Mammen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for 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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, den 8. april 2013

Revisionsfirmaet HVASS A/S Godkendt Revisionselskab

Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Bestyrelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forbedret i forhold til forrige år, og anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borgerinitiativet Mammen ApS 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår ejendommens drift excl. moms.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 40-100 år
Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	59.913	1.743
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-29.334	-29.131
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-29.334	-29.131
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	9.747	9.493
Øvrige finansielle omkostninger	-16.327	-20.999
Ordinært resultat før skat	23.999	-38.894
Skat af årets resultat	-6.000	10.000
ÅRETS RESULTAT	17.999	-28.894
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	17.999	-28.894
Disponeret i alt	17.999	-28.894

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.438.514	1.422.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.277	25.669
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.450.791</u>	<u>1.447.696</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.450.791</u>	<u>1.447.696</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	139.551	157.283
Periodeafgrænsningsposter	15.333	15.192
Tilgodehavender i alt	<u>154.884</u>	<u>172.475</u>
Likvide beholdninger	371.970	342.003
Likvide beholdninger i alt	<u>371.970</u>	<u>342.003</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>526.854</u>	<u>514.478</u>
A K T I V E R I A L T	<u>1.977.645</u>	<u>1.962.174</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	864.000	864.000
Overført resultat	497.820	526.714
Årets resultat	17.999	-28.894
Egenkapital i alt	<u>1.379.819</u>	<u>1.361.820</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	46.000	40.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>46.000</u>	<u>40.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	497.876	497.875
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>497.876</u>	<u>497.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	5.131
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	7.500
Anden gæld	45.450	49.848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.950</u>	<u>62.479</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>551.826</u>	<u>560.354</u>
P A S S I V E R I A L T	<u>1.977.645</u>	<u>1.962.174</u>

1. Eventualposter m.v.
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Langfristet gæld forfalder efter 5 år

Noter

1. Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er på ejendommen tinglyst selskabets prioritetsgæld.

Der er i Jyske Bank deponeret ialt kr. 324.957 til sikkerhed for diverse leverandører til købmandsforretningen.

3. Langfristet gæld forfalder efter 5 år

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 415.683.