Møller & Mammen ApS

Gothersgade 42

1123 København K

CVR-nr. 19323137

Årsrapport for 2012/13

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. marts 2014

_____

Jan Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Virksomhedsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Møller & Mammen 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. februar 2014

Direktion

Jan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møller & Mammen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møller & Mammen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af skyldig moms der i balancen er indregnet til t.kr. 921. Det har ikke været muligt at i tilstrækkeligt omfang at få verificeret rigtigheden og værdiansættelsen af skyldig moms. På grundlag af de foreliggende oplysninger, har det ikke været muligt at opgøre den nøjagtige virkning på årets resultat og egenkapital, men en eventuel virkning skønnes at være en indtægt i størrelsesorden 0 - 405 t.kr. efter skat.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er foretaget rettidigt angivelse af moms, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har usikkerhed omkring fortsat drift. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens beretning, hvoraf fremgår, at selskabet har pådraget sig betydelige gældsforpligtelser som følge af en effektureret kautionsforpligtelse samt en efterangivet momsforpligtelse. Der er indgået en afviklingsaftale på kautionsforpligtelsen, og det forventes, at der kan indgås en afviklingsaftale omkring momsgælden, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje, hvilket vi på det foreliggende grundlag er enige i.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 19. februar 2014

CR Statsautoriseret Revisonsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Møller & Mammen ApS Gothersgade 42 1123 København K
Telefon	3314 0540
CVR-nr.	19323137
Stiftelsesdato	31. maj 1996
Regnskabsår	1. oktober 2012 - 30. september 2013
Direktion	Jan Pedersen
Revisor	CR Statsautoriseret Revisonsaktieselskab Park Alle 350A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank Nykredit Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitater
Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel med værktøj og beslag.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har leveret et utilfredsstillende resultat for regnskabsåret.

Årets resultat er væsentligt på virket negativt af konkursen i søsterselskabet Østerbro Værktøj ApS, hvilket har betydet et tab på t.kr. 1.028 i kautionsforpligtelse. Tabet er indregnet i indeværende år. Uden tabet på denne kautionsforpligtelse ville driftsresultatet have været 478 t.kr. hvilket i høj grad skyldes en omfattende tilpasning af selskabets omkostninger. Der forventes et driftsresultatet på samme positive niveau i 2013/14.

Til afvikling af kautionsforpligtelsen er der indgået en afviklingsaftale, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow.

Herudover er der i dette selskab en momsgæld fra før 2012, som ikke har været muligt at verificere nærmere. Dette skyldes en verserende tvist med selskabets tidligere revisor, som ikke ønsker at udlevere en specifikation af den skyldige momsgæld. Skattemyndighederne har til trods for gældens usikkerhed valgt at efterangive og opkræve det skyldige momsbeløb. Det forventes at der kan indgås en afviklingsaftale på denne skyldige momsgæld, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow.

Til trods for disse udfordringer er det ledelsens forventning at der kan ske en realistisk afvikling af disse gældsposter. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Møller & Mammen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver
Tilgodehavender, der forfalder efter 1 år indregnes som finansielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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 acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		**1.762.819**	**1.156.755**
Personaleomkostninger	2	-1.255.552	-1.482.771
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-29.820	-29.820
Andre driftsomkostninger	4	-1.027.743	0
Driftsresultat		**-550.296**	**-355.836**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		126.272	-305.161
Finansielle indtægter		97.013	118.263
Finansielle omkostninger		-221.855	-723.576
Resultat før skat		**-548.866**	**-1.266.310**
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		**-548.866**	**-1.266.310**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		126.274	-305.161
Overført resultat		-675.140	-961.149
		-548.866	**-1.266.310**

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	14.916	44.736
Materielle anlægsaktiver		**14.916**	**44.736**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	928.350	802.078
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.426.441	2.527.431
Andre tilgodehavender		295.297	285.951
Finansielle anlægsaktiver		**3.650.087**	**3.615.460**
Anlægsaktiver		**3.665.003**	**3.660.195**
Fremstillede varer og handelsvarer		2.179.035	1.902.035
Varebeholdninger		**2.179.035**	**1.902.035**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.618	91.720
Andre tilgodehavender		89.990	67.089
Periodeafgrænsningsposter		29.764	9.139
Kortfristede tilgodehavender		**167.372**	**167.948**
Likvide beholdninger		**35.970**	**244.471**
Omsætningsaktiver		**2.382.378**	**2.314.454**
Aktiver		**6.047.381**	**5.974.649**

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		803.352	677.078
Overført resultat		333.626	1.008.766
Egenkapital	8	**1.261.978**	**1.810.844**
Gæld til banker		1.752.029	1.000.000
Anden gæld		730.000	850.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	**2.482.029**	**1.850.000**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		129.000	0
Gæld til banker		566.323	659.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.085	383.793
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.122	94.391
Gæld til associerede virksomheder		0	32.746
Anden gæld		1.380.844	1.142.895
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.303.374**	**2.313.805**
Gældsforpligtelser		**4.785.403**	**4.163.805**
Passiver		**6.047.381**	**5.974.649**
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		

Noter

	2012/13	2011/12

Note 1 - Fortsat drift

Årets resultat er væsentligt på virket negativt af konkursen i søsterselskabet Østerbro Værktøj ApS, hvilket har betydet et tab på t.kr. 1.028 i kautionsforpligtelse. Tabet er indregnet i indeværende år. Uden tabet på denne kautionsforpligtelse ville driftsresultatet have været 478 t.kr. hvilket i høj grad skyldes en omfattende tilpasning af selskabets omkostninger. Der forventes et driftsresultatet på samme positive niveau i 2013/14.

Til afvikling af kautionsforpligtelsen er der indgået en afviklingsaftale, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow.

Herudover er der i dette selskab en momsgæld fra før 2012, som ikke har været muligt at verificere nærmere. Dette skyldes en verserende tvist med selskabets tidligere revisor, som ikke ønsker at udlevere en specifikation af den skyldige momsgæld. Skattemyndighederne har til trods for gældens usikkerhed valgt at efterangive og opkræve det skyldige momsbeløb. Det forventes at der kan indgås en afviklingsaftale på denne skyldige momsgæld, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow.

Til trods for disse udfordringer er det ledelsens forventning at der kan ske en realistisk afvikling af disse gældsposter. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Note 2 - Personaleomkostninger

Lønninger	1.211.590	1.422.051
Omkostninger til social sikring	52.738	77.714
Andre personaleomkostninger	31.791	60.865
Refusioner mv.	-40.566	-77.860
Personaleomkostninger i alt	**1.255.553**	**1.482.770**

Note 3 - Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.820	29.820
Af- og nedskrivninger i alt	**29.820**	**29.820**

Note 4 - Andre driftsomkostninger

Indfrielse af kautions- og lejeforpligtelser mv.	1.027.743	0
Andre driftsomkostninger i alt	**1.027.743**	**0**

Note 5 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Skatter i alt	**0**	**0**

Noter

	2012/13	2011/12

Note 6 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsesssum, primo	1.296.292	1.296.292
Af- og nedskrivninger primo	-1.251.556	-1.221.736
Årets afskrivninger	-29.820	-29.820
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	**14.916**	**44.736**

Note 7 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum, primo	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger, primo	677.078	982.239
Årets op- og nedskrivninger	126.274	-305.161
Regnskabsmæssigt værdi, ultimo	**928.352**	**802.078**

Navn:	Værktøjshuset ApS
Hjemsted:	København N
Stemme & ejerandel	100%
Egenkapital:	kr. 928.352
Årets resultat:	kr. 126.274

Note 8 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Forslag til resultat-disp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Nettoopskrivninger efter den indre værdis metode	677.078	126.274	803.352
Overført resultat	1.008.766	-675.140	333.626
	1.810.844	-548.866	1.261.978

Virksomhedskapitalen er uændret i de sidste 5 år.

Note 9 - Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	0	881.029	129.000	212.000
Gæld til banker	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.000.000	1.881.029	129.000	1.212.000

Noter

	2012/13	2011/12

Note 10 - Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål har en opsigelsevarslet for begge parter på 6 måneder.

Selskabet har indgået operationelleje og leasingaftaler for følgende beløb. Restløbetiden 11-22 måneder i alt t.kr. 77.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet Værktøjshuset ApS, hvilket pr. 30. september 2013 maksimalt kan udgøre t.kr. 445.

Note 11 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut på balancedagen 1.566 t.kr. er stillet til sikkerhed med 1.500 t.kr. i selskabets driftsmateriel og inventar samt lejerettigheder vedrørende lejede lokaler på adressen Gothersgade 42, 1123 København K. samt virksomhedspant på 1.500 t.kr.

Note 12 - Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Møller og Pedersen Holding ApS, Gothersgade 42, 1123 København K