

Møller & Mammen ApS

Gothersgade 42

1123 København K

CVR-nr. 19323137

Årsrapport for 2011/12

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2013

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. februar 2013

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 2011 - 30. september 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, 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af skyldig moms der i balancen er indregnet med .t.kr 808. Det har ikke været muligt at i tilstrækkeligt omfang at få verificeret tilstedeværelsen og værdiansættelsen af skyldig moms. På grundlag af de foreliggende oplysninger, har det ikke været muligt at opgøre den eventuelle virkning på årets resultat og egenkapital.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er foretaget korrekt angivelse af moms rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabets søsterselskab Østerbro Værktøj ApS er under konkurs behandling hvilket har betydet et kurstab på koncernmellemværende på t.kr. 493.356 Endvidere er der ved underskriftdatoen stadigvæk uafklaret kautionsforpligtelser i forbindelse hermed. Vi henviser i øvrigt til ledelsens omtale af dette i ledelsesberetningen.

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 8. februar 2013

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

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 2011 - 30. september 2012
Direktion	Jan Pedersen
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel med værktøj og beslag.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved søsterselskabet Østerbro Værktøj ApS's konkursbehandling er der nogle uafklarede forhold om selskabets forpligtelser i forbindelse afgivelse af kautioner. Selskabet har overfor Østerbro Værktøj ApS's ene bankforbindelse afgivet en kaution på t.kr. 800. Der er dog på nuværende tidspunkt tvivl om, hvorvidt bankforbindelsen kan gøre kautionsforpligtelsen gældende eller ej. Det vurderes, at hvis den kan gøres gældende vil beløbet udgøre den maksimale kaution.

Der er endvidere afgivet kaution overfor Østerbro Værktøj ApS's primær bankforbindelse. Gælden er dog nedbragt væsentligt inden konkurs. Kurator har gjort omstødelseskravet gældende overfor banken, der umiddelbart har afvist dette. Og ifølge banken er det med den begrundelse, at det er sket ifølge aftale med kurator. Så der forventes ikke, at denne kautionsforpligtelse vil give anledning til udgifter for selskabet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har leveret et utilfredsstillende resultat for regnskabsåret.

Dette skyldes i overvejende grad, konkursen i søsterselskabet Østerbro Værktøj ApS, hvilket har medført ganske store tab på tilgodehavender og andre forpligtelser.

I regnskabsåret har der været gennemført en omfattende tilpasning af selskabet og en reducere af medarbejderstaben. Selskaberne er derfor igen i god stabil drift, og forventer et væsentligt bedre resultat for regnskabsåret 2012/13.

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 2011/12 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede 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 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 tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 rentekomkostning 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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		1.156.755	1.588.001
Personaleomkostninger	2	-1.482.771	-1.543.680
Af- og nedskrivninger	3	-29.820	-29.822
Resultat af primær drift		-355.836	14.499
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-305.161	-1.672.151
Finansielle indtægter		118.263	138.297
Finansielle omkostninger		-723.576	-186.870
Resultat før skat		-1.266.310	-1.706.225
Skat af årets resultat	4	0	-2.050
Årets resultat		-1.266.310	-1.708.275
Resultatdisponering			
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-305.161	-1.672.151
Overført resultat		-961.149	-36.124
		-1.266.310	-1.708.275

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	44.736	74.556
Indretning af lejede lokaler	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		44.736	74.556
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	802.078	1.107.239
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.527.431	2.549.763
Andre tilgodehavender		285.951	269.401
Finansielle anlægsaktiver		3.615.460	3.926.403
Anlægsaktiver		3.660.195	4.000.959
Fremstillede varer og handelsvarer		1.902.035	2.203.091
Varebeholdninger		1.902.035	2.203.091
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.720	174.796
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	466.574
Tilgodehavende selskabsskat		0	16.000
Andre tilgodehavender		67.089	94.249
Periodeafgrænsningsposter		9.139	41.442
Kortfristede tilgodehavender		167.948	793.060
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	66.570
Værdipapirer og kapitalandele		0	66.570
Likvide beholdninger		244.471	33.190
Omsætningsaktiver		2.314.454	3.095.911
Aktiver		5.974.649	7.096.870

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		677.078	982.239
Overført resultat		1.008.766	1.969.915
Egenkapital	8	1.810.844	3.077.154
Gæld til pengeinstitutter		1.000.000	1.000.000
Anden gæld		850.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.850.000	1.000.000
Gæld til pengeinstitutter		659.980	695.678
Leverandører af varer		383.793	352.426
Gæld til tilknyttede virksomheder		94.391	91.299
Gæld til associerede virksomheder		32.746	0
Anden gæld		1.142.895	1.880.313
Kortfristede gældsforpligtelser		2.313.805	3.019.716
Gældsforpligtelser		4.163.805	4.019.716
Passiver		5.974.649	7.096.870
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

2011/12

2010/11

Note 1 - Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved søsterselskabet Østerbro Værktøj ApS's konkursbehandling er der nogle uafklarede forhold om selskabets forpligtelser i forbindelse afgivelse af kautioner. Selskabet har overfor Østerbro Værktøj ApS's ene bankforbindelse afgivet en kaution til t.kr. 800. Der er dog på nuværende tidspunkt tvivl om, hvorvidt bankforbindelsen kan gøre kautionsforpligtelsen gældende eller ej. Det vurderes, at hvis den kan gøres gældende vil beløbet udgøre den maksimale kaution.

Der er endvidere afgivet kaution overfor Østerbro Værktøj ApS's primær bankforbindelse. Gælden er dog nedbragt væsentligt inden konkurs. Kurator har gjort omstødelseskravet gældende overfor banken, der umiddelbart har afvist dette. Og ifølge banken er det med den begrundelse, at det er sket ifølge aftale med kurator. Så der forventes ikke, at denne kautionsforpligtelse vil give anledning til udgifter for selskabet

Note 2 - Personaleomkostninger

Lønninger	1.504.248	1.554.982
Omkostninger til social sikring	77.714	71.579
Andre personaleomkostninger	58.073	40.197
Refusioner m.v.	-157.264	-123.078
Personaleomkostninger i alt	1.482.771	1.543.680

Note 3 - Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.820	29.822
Af- og nedskrivninger i alt	29.820	29.822

Note 4 - Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	0	2.050
Skatter i alt	0	2.050

Note 5 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum, primo	1.296.292	1.296.292
Af- og nedskrivninger primo	-1.221.736	-1.191.914
Årets afskrivninger	-29.820	-29.822
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	44.736	74.556

Noter

2011/12

2010/11

Note 6 - Indretning af lejede lokaler

Anskaffelsessum, primo	437.866	437.866
Af- og nedskrivninger primo	-437.866	-437.866
Indretning af lejede lokaler i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum, primo	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger, primo	982.239	2.654.390
Årets op- og nedskrivninger	-305.161	-1.672.151
Regnskabsmæssigt værdi, ultimo	<u>802.078</u>	<u>1.107.239</u>

Navn: Værktøjshuset ApS
 Hjemsted: København N
 Stemme & ejerandel 100%
 Egenkapital: 802.078
 Årets resultat: -305.161

Note 8 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Overført jf. resultat		
	Primo		Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	982.239	-305.161	677.078
Overført resultat	1.969.915	-961.149	1.008.766
	<u>3.077.154</u>	<u>-1.266.310</u>	<u>1.810.844</u>

Virksomhedskapitalen er uændret i de sidste 5 år.

Note 9 - Eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået operationelleje og leasingaftaler for følgende beløb. Restløbetiden 23-34 måneder i alt t.kr. 146.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet Værktøjshuset ApS, hvilket pr. 30. september 2012 maksimalt kan udgøre t.kr. 434.

Der er afgivet kautionsforpligtelse overfor søsterselskabs ene bankforbindelse på 800 t.kr. Der henvises til note 1.

Noter

2011/12

2010/11

Note 10 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut på balancedagen 1.660 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.

Til sikkerhed for etableringsforpligtelse af lokaler, i Østerbro Værktøj ApS under konkurs er der stillet sikkerhed med bankbeholdning t.kr. 83.

Note 11 - Ejerforhold

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

Møller og Pedersen Holding ApS, Korfuvej 10,1 2300 København S