



MacMann Berg ApS

CVR-nr. 25 50 61 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2013.

Carsten Hornstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for MacMann Berg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 5. april 2013

Direktion

Jesper Loehr-Petersen

Carsten Hornstrup

Bestyrelse

Jørgen Madsen

Jesper Loehr-Petersen

Carsten Hornstrup

Thomas Johansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i MacMann Berg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for MacMann Berg ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 5. april 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Lasse Nejsum

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MacMann Berg ApS Graven 25 B 8000 Århus C 8000 Århus Telefon: 86761344 Hjemmeside: www.macmannberg.dk CVR-nr.: 25 50 61 46 Stiftet: 1. juli 2000 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Madsen Jesper Loehr-Petersen Carsten Hornstrup Thomas Johansen
Direktion	Jesper Loehr-Petersen Carsten Hornstrup
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Folkesparekassen
Advokatforbindelse	Delacour
Modervirksomhed	MacMann Berg Scandinavia ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MacMann Berg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	100 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste	6.614.674	7.958
2 Personaleomkostninger	-4.746.474	-4.783
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.982	-154
Resultat før finansielle poster	1.803.218	3.021
Andre finansielle indtægter	105.294	89
Andre finansielle omkostninger	-156.816	-119
Resultat før skat	1.751.696	2.991
Skat af årets resultat	-439.320	-751
Årets resultat	1.312.376	2.240
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.312.000	2.240
Overføres til overført resultat	376	0
Disponeret i alt	1.312.376	2.240

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.117.877	2.118
Indretning af lejede lokaler	106.388	159
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.722	14
Materielle anlægsaktiver i alt	2.242.987	2.291
Andre tilgodehavender	235.545	274
Finansielle anlægsaktiver i alt	235.545	274
Anlægsaktiver i alt	2.478.532	2.565
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.147.518	1.937
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.830.437	2.638
Udskudt skatteaktiv	43.676	15
Andre tilgodehavender	844.600	1.062
Periodeafgrænsningsposter	0	205
Tilgodehavender i alt	6.866.231	5.857
Likvide beholdninger	1.780.843	2.292
Omsætningsaktiver i alt	8.647.074	8.149
Aktiver i alt	11.125.606	10.714

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2012 kr.	2011 t.kr.
Egenkapital			
3	Anpartskapital	205.148	205
4	Overført resultat	939	0
	Egenkapital i alt	206.087	205
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	1.360.024	1.376
5	Gæld til pengeinstitutter	247.912	275
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.607.936	1.651
5	Kortfristet del af langfristet gæld	84.193	60
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.262.451	2.922
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.824.220	1.039
	Selskabsskat	467.932	719
	Anden gæld	1.360.787	1.649
	Periodeafgrænsningsposter	0	229
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.312.000	2.240
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.311.583	8.858
	Gældsforpligtelser i alt	10.919.519	10.509
	Passiver i alt	11.125.606	10.714
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af systemisk ledelse- og organisationsudvikling.

	2012 kr.	2011 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.254.738	4.334
Pensioner	476.616	434
Andre omkostninger til social sikring	15.120	15
	4.746.474	4.783

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	205.148	205
	205.148	205

Anpartskapitalen består af 150.000 A-anparter af nominelt 1 kr. og 80.148 B-anparter af nominelt 1 kr.

4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	563	0
Årets overførte overskud eller underskud	376	0
	939	0

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2012 kr.	Gæld i alt 31/12 2011 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	54.193	1.126.305	1.414.217	1.404
Langfristet gæld til pengeinstitutter	30.000	120.000	277.912	307
	84.193	1.246.305	1.692.129	1.711

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.414 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 2.118 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leje og leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 6 og 24 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 513.