



MacMann Berg ApS

CVR-nr. 25 50 61 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2015.

Christel Piron
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 18. marts 2015

Direktion

Thomas Johansen

Bestyrelse

Christel Piron
formand

Thomas Johansen

Jesper Loehr-Petersen

Thomas Specht

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 18. marts 2015

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Lasse Nejsum

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MacMann Berg ApS Graven 25 B 8000 Aarhus C Telefon: 86761344 Hjemmeside: www.macmannberg.dk CVR-nr.: 25 50 61 46 Stiftet: 1. juli 2000 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christel Piron, formand Thomas Johansen Jesper Loehr-Petersen Thomas Specht
Direktion	Thomas Johansen
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 og aflægges i danske kroner.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	70 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste	6.611.595	7.573.379
2 Personaleomkostninger	-4.181.462	-5.271.321
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.907	-293.863
Driftsresultat	2.353.226	2.008.195
Andre finansielle indtægter	138.426	116.698
Andre finansielle omkostninger	-61.678	-75.361
Resultat før skat	2.429.974	2.049.532
Skat af årets resultat	-609.177	-587.986
Årets resultat	1.820.797	1.461.546
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	1.462.000
Overføres til overført resultat	20.797	0
Disponeret fra overført resultat	0	-454
Disponeret i alt	1.820.797	1.461.546

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 kr.
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.796.698	1.817.877
Indretning af lejede lokaler		10.058	54.781
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.915	22.920
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.818.671</u>	<u>1.895.578</u>
Andre tilgodehavender		<u>179.679</u>	<u>239.809</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>179.679</u>	<u>239.809</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.998.350</u>	<u>2.135.387</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.460.005	2.808.106
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.008.524	2.996.580
Udskudte skatteaktiver		14.195	20.549
Andre tilgodehavender		0	73.864
Tilgodehavender i alt		<u>5.482.724</u>	<u>5.899.099</u>
Likvide beholdninger		<u>1.484.578</u>	<u>1.545.897</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.967.302</u>	<u>7.444.996</u>
Aktiver i alt		<u>8.965.652</u>	<u>9.580.383</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 kr.
Egenkapital			
3	Anpartskapital	205.148	205.148
4	Overført resultat	21.283	485
Egenkapital i alt		226.431	205.633
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.247.687	1.305.224
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.247.687	1.305.224
Kortfristet del af langfristet gæld		56.500	54.800
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.480.567	3.859.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.476	677.507
Selskabsskat		602.823	564.859
Anden gæld		1.458.168	1.450.750
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.800.000	1.462.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.491.534	8.069.526
Gældsforpligtelser i alt		8.739.221	9.374.750
Passiver i alt		8.965.652	9.580.383
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

1. Hovedaktivitet

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

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.781.309	4.776.032
Pensioner	387.189	481.429
Andre omkostninger til social sikring	12.964	13.860
	4.181.462	5.271.321
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	5

31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
-------------------	-------------------

3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2014	205.148	205.148
	205.148	205.148

Anpartskapitalen består af 205.148 anparter af nominelt 1 kr.

4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2014	486	939
Årets overførte overskud eller underskud	20.797	-454
	21.283	485

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.	Gæld i alt 31/12 2013 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	56.500	1.021.687	1.304.187	1.360.024
	56.500	1.021.687	1.304.187	1.360.024

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.304 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 1.797 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 41 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 344.