

Årsrapport for 2015/16
23. regnskabsår

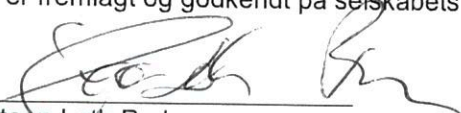
Minatol Handelsselskab ApS

Stavneagervej 32
8250 Egå

CVR-nr. 16755893

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/1-17

Dirigent:


Steen Leth Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Minatol Handelsselskab ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den . 25/1-17

Direktion


Steen Leth Pedersen


Jutta Leth Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Minatol Handelsselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Minatol Handelsselskab ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Hornslet, den 25/1-17
Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989

Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet Minatol Handelsselskab ApS
Stavneagervej 32
8250 Egå

Telefon: 86226011

CVR-nr.: 16755893
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Steen Leth Pedersen
Jutta Leth Pedersen

Revisor Skov Revision Revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Pengeinstitut Jyske Bank

Ejerforhold Følgende ejer mere en 5% af selskabets kapital:

Garda Holding ApS, Egå
Manza Holding ApS, Trige
KE Holding ApS, Egå

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter primært import og salg af rengøringsrekvisitter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et årsresultat på t.kr. 311, hvilket svarer til et fald på t.kr. 1.345 i forhold til sidste år.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i forhold til 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Minatol Handelsselskab ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" for indeværende år og som "Gæld til modervirksomhed" vedr. sidste år.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.617.405	4.179.403
Personaleomkostninger	1	2.060.440	1.833.181
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		28.458	14.010
Ordinært resultat før finansielle poster		528.506	2.332.212
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	6.072
Andre finansielle indtægter		1.986	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		104.000	104.000
Andre finansielle omkostninger		21.517	63.802
Resultat før skat		404.975	2.170.482
Skat af årets resultat		93.364	514.255
Årets resultat		311.611	1.656.227
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		113.330	57.103
Årets resultat		311.611	1.656.227
Til disposition		424.941	1.713.330
Udbytte for regnskabsåret		300.000	1.600.000
Overført til næste år		124.941	113.330
Disponeret i alt		424.941	1.713.330

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		192.701	199.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.066	25.308
Materielle anlægsaktiver i alt		257.768	224.722
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		272.813	272.813
Finansielle anlægsaktiver i alt		272.813	272.813
Anlægsaktiver i alt		530.580	497.535
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		4.747.318	4.747.151
Varebeholdninger i alt		4.747.318	4.747.151
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.913.506	9.348.088
Andre tilgodehavender		0	278.417
Periodeafgrænsningsposter		13.552	12.736
Tilgodehavender i alt		4.927.058	9.639.241
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.080	44.292
Værdipapirer og kapitalandele i alt		37.080	44.292
Likvide beholdninger		426.138	264.586
Omsætningsaktiver i alt		10.137.594	14.695.270
Aktiver i alt		10.668.174	15.192.805

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		124.941	113.330
Foreslået udbytte		300.000	1.600.000
Egenkapital i alt	2	624.941	1.913.330
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	4	1.000.000	2.000.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		600.000	600.000
Selskabsskat		93.225	514.255
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.693.225	3.114.255
Kortfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.450.178	6.940.235
Gæld til tilknyttede virksomheder		146.762	146.762
Selskabsskat		514.255	0
Anden gæld		2.238.812	3.078.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.350.007	10.165.219
Gældsforpligtelser i alt		10.043.233	13.279.474
Passiver i alt		10.668.174	15.192.805
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.947.480	1.691.097
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	54.946	63.849
	Andre udgifter til social sikring	58.015	78.235
	Personaleomkostninger i alt	2.060.440	1.833.181

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	113.330	313.330
	Årets resultat	0	11.611	11.611
	Foreslået udbytte	0	300.000	300.000
	Saldo ultimo	200.000	424.941	624.941

Selskabskapitalen er sammensat af 400 aktier á DKK 500

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

4	Ansvarlig lånekapital	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Ansvarlig lånekapital	2.000.000	2.000.000
	Kortfristede del af lang	-1.000.000	0
	Ansvarlig lånekapital i alt	1.000.000	2.000.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser

Vedrørende lejemålet på Stavneagervej 32, Skæring, 8250 Egå, er der en varsel på opsigelighed på 10 år.