

MM Distribution ApS
Høgemosevænget 1, 8380 Trige

CVR-nr. 28 69 25 87

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2017.

Mads Darboe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for MM Distribution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trige, den 3. februar 2017

Direktion

Mads Darboe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MM Distribution ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MM Distribution 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 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 erklæringer

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.

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.

Aarhus, den 3. februar 2017

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | MM Distribution ApS Høgemosevænget 1 8380 Trige |
| | CVR-nr.: 28 69 25 87 |
| | Hjemsted: Viborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Mads Darboe |
| Revision | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

MM Distribution ApS er distributør inden for it-komponenter, it-tilbehør samt blæk og patroner til printere. Firmaet distribuerer hovedsageligt i Danmark, men også til det øvrige Skandinavien.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året foretaget omstruktureringer således, at virksomheden ikke længere er lagerførende. Ledelsen forventer, at dette vil bidrage positivt til den fremtidige drift.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer positiv fremgang i 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MM Distribution 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.260.775 | 2.219.217 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.954.720 | -2.167.353 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.834 | -12.995 |
| Driftsresultat | 295.221 | 38.869 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 3.072 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -180.752 | -229.722 |
| Resultat før skat | 114.469 | -187.781 |
| Skat af årets resultat | -27.823 | 38.623 |
| Årets resultat | 86.646 | -149.158 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 86.646 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -149.158 |
| Disponeret i alt | 86.646 | -149.158 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 18.959 | 29.793 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>18.959</u> | <u>29.793</u> |
| Deposita | 0 | 63.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>63.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>18.959</u> | <u>92.793</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 7.246.608 |
| Varebeholdninger i alt | <u>0</u> | <u>7.246.608</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.715.690 | 2.782.310 |
| Udskudte skatteaktiver | 53.600 | 81.423 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 71.999 | 23.999 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 149.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.869.289</u> | <u>3.037.232</u> |
| Likvide beholdninger | 1.020.412 | 531 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.889.701</u> | <u>10.284.371</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.908.660</u> | <u>10.377.164</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 300.000 | 300.000 |
| 4 Overført resultat | 296.901 | 210.255 |
| Egenkapital i alt | 596.901 | 510.255 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 3.863.937 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.893.135 | 1.861.614 |
| Anden gæld | 418.624 | 4.141.358 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.311.759 | 9.866.909 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.311.759 | 9.866.909 |
| Passiver i alt | 3.908.660 | 10.377.164 |

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.678.450 | 1.855.953 |
| Pensioner | 226.400 | 236.290 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.705 | 44.691 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 21.165 | 30.419 |
| | <u>1.954.720</u> | <u>2.167.353</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 180.752 | 229.722 |
| | <u>180.752</u> | <u>229.722</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 300.000 | 300.000 |
| | <u>300.000</u> | <u>300.000</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 210.255 | 359.413 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 86.646 | -149.158 |
| | <u>296.901</u> | <u>210.255</u> |
| | | |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 0 | 51.000 |
| Udloddet udbytte | 0 | -51.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.