
Merc IT ApS

Egelundsvej 18, 2, 5260 Odense

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 78 56 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/10 2016

Thomas Møhring
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Merc IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. oktober 2016

Direktion

Thomas Møhring

Tim Hansson

Bestyrelse

Helge Munk
formand

Tim Hansson

Gustaf Iuel-Brockdorff

Søren Bøgede Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Merc IT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Merc IT ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 24. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Merc IT ApS
Egelundsvej 18, 2
5260 Odense

CVR-nr.: 29 78 56 43
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelse

Helge Munk, formand
Tim Hansson
Gustaf Iuel-Brockdorff
Søren Bøgede Andersen

Direktion

Thomas Møhring
Tim Hansson

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og sælge software til økonomisk styring samt at udføre rådgivningsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.109.251, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.281.516.

Forventet udvikling

Selskabets positive udvikling i resultat og pengestrømme følger den udviklingsplan, som investorerne har lagt. Denne positive udvikling forventes at fortsætte i det kommende regnskabsår. Egenkapitalen forventes at blive retableret gennem den fortsatte positive udvikling i selskabets indtjening.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.654.713	2.924.471
Personaleomkostninger	2	-2.188.649	-2.135.697
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-26.406	-93.906
Andre driftsomkostninger		-64.431	-59.160
Resultat før finansielle poster		1.375.227	635.708
Finansielle indtægter		22.833	24.228
Finansielle omkostninger	4	-113.821	-190.769
Resultat før skat		1.284.239	469.167
Skat af årets resultat	5	-174.988	0
Årets resultat		1.109.251	469.167

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.109.251	469.167
		1.109.251	469.167

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Erhvervede patenter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.003	37.409
Materielle anlægsaktiver	7	11.003	37.409
Anlægsaktiver		11.003	37.409
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.650	144.947
Andre tilgodehavender		33.600	33.000
Udskudt skatteaktiv		754.201	929.189
Periodeafgrænsningsposter		21.967	22.075
Tilgodehavender		924.418	1.129.211
Likvide beholdninger		537.863	374.328
Omsætningsaktiver		1.462.281	1.503.539
Aktiver		1.473.284	1.540.948

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		220.782	220.782
Overført resultat		-1.502.298	-2.623.513
Egenkapital	8	-1.281.516	-2.402.731
Ansvarlig lånekapital		300.000	923.903
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.015.624
Langfristede gældsforpligtelser	9	300.000	1.939.527
Ansvarlig lånekapital	9	8.389	660.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		742.496	661.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.321	43.466
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	1.006.343	0
Anden gæld		662.576	605.929
Periodeafgrænsningsposter		32.675	32.999
Kortfristede gældsforpligtelser		2.454.800	2.004.152
Gældsforpligtelser		2.754.800	3.943.679
Passiver		1.473.284	1.540.948
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	220.782	-2.623.513	-2.402.731
Salg af egne kapitalandele	0	11.964	11.964
Årets resultat	0	1.109.251	1.109.251
Egenkapital 30. juni	220.782	-1.502.298	-1.281.516

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets positive udvikling i resultat og pengestrømme følger den udviklingsplan, som investorerne har lagt. Denne positive udvikling forventes at fortsætte i det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse aflægger på denne baggrund regnskabet for 2015/16 ud fra going concern.

Den negative egenkapital forventes at blive retableret gennem den fortsatte positive udvikling i selskabets indtjening.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.009.226	1.946.463
Pensioner	95.861	97.694
Andre omkostninger til social sikring	26.719	29.810
Andre personaleomkostninger	56.843	61.730
	<u>2.188.649</u>	<u>2.135.697</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	67.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	26.406	26.406
	<u>26.406</u>	<u>93.906</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	76.966	76.731
Andre finansielle omkostninger	36.855	114.038
	<u>113.821</u>	<u>190.769</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	174.988	0
	174.988	0
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter DKK	Erhvervede pa- tenter DKK
Kostpris 1. juli	1.968.750	56.160
Kostpris 30. juni	1.968.750	56.160
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.968.750	56.160
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.968.750	56.160
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
 7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli		132.032
Kostpris 30. juni		132.032
Ned- og afskrivninger 1. juli		94.623
Årets afskrivninger		26.406
Ned- og afskrivninger 30. juni		121.029
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni		11.003

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 220.782 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

De ansvarlige lån forrentes med op til 6 % p.a. Det er aftalt, at lånene afdrages i takt med, at Merc IT ApS opnår den nødvendige indtjening og har likviditet dertil. Lånene træder tilbage for al anden gæld i Merc IT ApS.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	300.000	923.903
Langfristet del	300.000	923.903
Inden for 1 år	8.389	660.000
	308.389	1.583.903
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	0	1.015.624
Langfristet del	0	1.015.624
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	1.006.343	0
	1.006.343	1.015.624

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Egelundsvej 18,2. Den årlige husleje jf. kontrakt udgør TDKK 96, og lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået 2 kontrakter om hosting af servere. Den årlige ydelse jf. kontrakt udgør TDKK 50 og kan opsiges med 6 måneders varsel.

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Helge Munk Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Merc IT ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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, 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.