

MERCANTOR ApS

Slotsgade 53, 2
3400 Hillerød

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/03/2017

John Hoffmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MERCANTOR ApS
Slotsgade 53, 2
3400 Hillerød

Telefonnummer: 70281014
Fax: 70281015

CVR-nr: 29929564
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Mercantor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14/03/2017

Direktion

John Hoffmann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er regnskabsservice.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for året har været tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændringer i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejder udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame administration og lokale.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Patenter	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser, som opfylder betingelserne for skattemæssig straksafskrivning, afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Skat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsoverdragelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.090.610	998.674
Personaleomkostninger		-1.080.060	-994.056
Resultat af ordinær primær drift		10.550	4.618
Øvrige finansielle omkostninger		0	0
Ordinært resultat før skat		10.550	4.618
Skat af årets resultat	1	8.973	-1.300
Årets resultat		19.523	3.318
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.523	3.318
I alt		19.523	3.318

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.200	111.200
Materielle anlægsaktiver i alt		111.200	111.200
Anlægsaktiver i alt		111.200	111.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		579.628	458.585
Udskudte skatteaktiver		0	11.294
Andre tilgodehavender		379.233	457.406
Tilgodehavender i alt		958.861	927.285
Likvide beholdninger		118.013	10.591
Omsætningsaktiver i alt		1.076.874	937.876
Aktiver i alt		1.188.074	1.049.076

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		440.424	420.901
Egenkapital i alt	2	565.424	545.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.390
Skyldig selskabsskat		3.621	1.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		577.598	439.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.193	60.360
Deposita		20.238	20.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		622.650	503.175
Gældsforpligtelser i alt		622.650	503.175
Passiver i alt		1.188.074	1.049.076

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	2.321	1.300
Ændring af udskudt skat	-11.294	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-8.973</u>	<u>1.300</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	420.901	545.901
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	19.523	19.523
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>440.424</u>	<u>565.424</u>

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Hoffmann, Hillerød