

MERCANTOR ApS

Slotsgade 53, 2
3400 Hillerød

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2018

John Hoffmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MERCANTOR ApS
Slotsgade 53, 2
3400 Hillerød

Telefonnummer: 70281014
Fax: 70281015

CVR-nr: 29929564
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 27/02/2018

Direktion

John Hoffmann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

selskabet har fravalgt revisionen for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er regnskabsservice.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for året har været tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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 nettorealiseringsværdien, 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		957.357	1.090.610
Personaleomkostninger		-951.094	-1.080.060
Resultat af ordinær primær drift		6.263	10.550
Ordinært resultat før skat		6.263	10.550
Skat af årets resultat	1	-1.378	8.973
Årets resultat		4.885	19.523
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.885	19.523
I alt		4.885	19.523

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 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		490.882	579.628
Andre tilgodehavender		412.654	379.233
Tilgodehavender i alt		903.536	958.861
Likvide beholdninger		48.739	118.013
Omsætningsaktiver i alt		952.275	1.076.874
Aktiver i alt		1.063.475	1.188.074

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		445.309	440.424
Egenkapital i alt		570.309	565.424
Skyldig selskabsskat		4.993	3.621
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		371.973	577.598
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		95.962	21.193
Deposita		20.238	20.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		493.166	622.650
Gældsforpligtelser i alt		493.166	622.650
Passiver i alt		1.063.475	1.188.074

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	440.424	0	565.424
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	4.885	0	4.885
Egenkapital, ultimo	125.000	0	445.309	0	570.309

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	1.378	2.321
Ændring af udskudt skat	0	-11.294
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1.378</u>	<u>-8.973</u>

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

John Hoffmann, Hillerød