



Mepro ApS

Ørstedsvvej 47
6760 Ribe
CVR-nr. 29972974

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.01.2021

Morten Bidstrup Iversen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mepro ApS

Ørstedsvvej 47

6760 Ribe

CVR-nr.: 29972974

Stiftelsesdato: 24.10.2006

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Direktion

Morten Bidstrup Iversen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Mepro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 22.01.2021

Direktion

Morten Bidstrup Iversen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mepro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mepro ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 22.01.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med varer til byggeindustri og skorstensfejere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2019/20 udgør et underskud på 2 t.kr., hvilket af ledelsen anses som mindre tilfredsstillende.

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen samt en øget pengebinding i arbejdskapital, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i SilvaDNA IVS. Koncernen forventer med baggrund i de lagte budgetter overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret.

Selskabets og koncernens bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed samtidig med at hjælpepakkerne under Covid-19 for udskudte betalingsfrister for moms og A-skat gør at ledelsen vurderer at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt under forudsætning af at de lagte budgetter realiseres.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		247.453	322.453
Personaleomkostninger	2	(221.403)	(92.993)
Af- og nedskrivninger	3	(17.140)	(17.140)
Driftsresultat		8.910	212.320
Andre finansielle indtægter		5.180	4.577
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.875)	0
Andre finansielle omkostninger		(14.440)	(3.192)
Årets resultat		(2.225)	213.705
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført resultat		(2.225)	13.705
Resultatdisponering		(2.225)	213.705

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		45.714	54.857
Immaterielle aktiver	4	45.714	54.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.992	31.989
Materielle aktiver	5	23.992	31.989
Deposita		0	14.438
Finansielle aktiver		0	14.438
Anlægsaktiver		69.706	101.284
Fremstillede varer og handelsvarer		813.441	512.544
Varebeholdninger		813.441	512.544
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.212	66.533
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.738	158.887
Periodeafgrænsningsposter		6.402	5.622
Tilgodehavender		227.352	231.042
Likvide beholdninger		0	3.695
Omsætningsaktiver		1.040.793	747.281
Aktiver		1.110.499	848.565

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Virksomhedskapital		260.000	260.000
Overført overskud eller underskud		201.318	203.543
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		461.318	663.543
Bankgæld		103.003	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.185	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	45.050
Anden gæld	6	292.993	139.972
Kortfristede gældsforpligtelser		649.181	185.022
Gældsforpligtelser		649.181	185.022
Passiver		1.110.499	848.565

Going concern	1
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7
Eventualforpligtelser	8
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	260.000	203.543	200.000	663.543
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(2.225)	0	(2.225)
Egenkapital ultimo	260.000	201.318	0	461.318

Noter

1 Going concern

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen samt en øget pengebinding i arbejdskapital, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i SilvaDNA IVS. Koncernen forventer med baggrund i de lagte budgetter overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret.

Selskabets og koncernens bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed samtidig med at hjælpepakkerne under Covid-19 for udskudte betalingsfrister for moms og A-skat gør at ledelsen vurderer at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt under forudsætning af at de lagte budgetter realiseres.

2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	183.959	69.811
Pensioner	33.600	0
Andre omkostninger til social sikring	3.124	568
Andre personaleomkostninger	720	22.614
	221.403	92.993
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	9.143	9.143
Afskrivninger på materielle aktiver	7.997	7.997
	17.140	17.140

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	64.000
Kostpris ultimo	64.000
Af- og nedskrivninger primo	(9.143)
Årets afskrivninger	(9.143)
Af- og nedskrivninger ultimo	(18.286)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.714

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	115.389
Kostpris ultimo	115.389
Af- og nedskrivninger primo	(83.400)
Årets afskrivninger	(7.997)
Af- og nedskrivninger ultimo	(91.397)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.992

6 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Moms og afgifter	166.000	86.172
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	100.708	27.644
Anden gæld i øvrigt	26.285	26.156
	292.993	139.972

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	9.000	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Iversen123 Holding IVS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 7 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.