

Mesica ApS
Solbjergvej 6, 8260 Viby J.

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 34 89 34 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. august 2021.

Martin Havreballe Dupont
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Mesica 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. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J., den 14. august 2021

Direktion

Martin Dupont

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mesica ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mesica ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 14. august 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mesica ApS Solbjergvej 6 8260 Viby J.
	CVR-nr.: 34 89 34 38
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts 8. regnskabsår
Direktion	Martin Dupont
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Mesica Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at tilbyde konsulentytelser indenfor shipping mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 421 t.kr. mod 588 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 114 t.kr. mod 112 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Kapitalejer har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelseserklæring.

Finansielle anlægsaktiver består af tilgodehavender vedrørende en række finansielle leasingaftaler med samme leasingtager. Henset til usikkerhed om debtors betalingsevne er tilgodehavenderne indregnet til den forventede genindvindingsværdi, 1.411 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mesica ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender, herunder leasingtilgodehavender, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. er nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	421.226	587.937
3 Personaleomkostninger	-214.985	-240.831
Resultat før finansielle poster	206.241	347.106
Andre finansielle indtægter	78.873	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-171.016	-234.978
Resultat før skat	114.098	112.128
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	114.098	112.128
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	114.098	112.128
Disponeret i alt	114.098	112.128

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	1.411.000	1.411.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.411.000	1.411.000
Anlægsaktiver i alt	1.411.000	1.411.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	97.917
Tilgodehavender i alt	0	97.917
Omsætningsaktiver i alt	0	97.917
Aktiver i alt	1.411.000	1.508.917

Balance 31. marts

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	<u>-824.069</u>	<u>-938.167</u>
	Egenkapital i alt	<u>-744.069</u>	<u>-858.167</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.786.644</u>	<u>1.959.606</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.786.644</u>	<u>1.959.606</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	122.000	122.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.000	23.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	209.300	159.352
	Anden gæld	<u>14.125</u>	<u>103.126</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>368.425</u>	<u>407.478</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.155.069</u>	<u>2.367.084</u>
	Passiver i alt	<u>1.411.000</u>	<u>1.508.917</u>
1	Usikkerhed om going concern		
2	Usikkerhed ved indregning eller måling		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2019	80.000	-1.050.295	-970.295
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>112.128</u>	<u>112.128</u>
Egenkapital 1. april 2020	80.000	-938.167	-858.167
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>114.098</u>	<u>114.098</u>
	<u>80.000</u>	<u>-824.069</u>	<u>-744.069</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>		
1. Usikkerhed om going concern				
Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Kapitalejer har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelseserklæring.				
2. Usikkerhed ved indregning eller måling				
Finansielle anlægsaktiver består af tilgodehavender vedrørende en række finansielle leasingaftaler med samme leasingtager. Henset til usikkerhed om debtors betalingsevne er tilgodehavenderne indregnet til den forventede geninvindingsværdi, 1.411 t.kr.				
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>		
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	208.864	234.864		
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408		
Personaleomkostninger i øvrigt	2.713	2.559		
	<u>214.985</u>	<u>240.831</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.448	4.824		
Andre finansielle omkostninger	165.568	230.154		
	<u>171.016</u>	<u>234.978</u>		
5. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt 31/3 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/3 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.908.644	122.000	1.786.644	1.480.000
	<u>1.908.644</u>	<u>122.000</u>	<u>1.786.644</u>	<u>1.480.000</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.341 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter selskabets driftsmateriel, simple fordringer mv., hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.411 t.kr.

7. Eventualposter Eventualaktiver

Værdien af ikke-aktiveret skatteaktiv udgør 437 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mesica Holding ApS, CVR-nr. 34888264 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.