

*Mercurcatering ApS  
Vester Farimagsgade 17  
1606 København V*

*CVR-nr: 36 50 51 17*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/12 2018



Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Mercurcatering ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 29. november 2018

**Direktion**



Walid Atef Mohamed Badawi

**Til den daglige ledelse i Mercurcatering ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mercurcatering ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Frederiksberg, den 29. november 2018

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38267132



Sven-Erik Jensen  
Registreret Revisor  
mne525



Michael Steen Nielsen  
Registreret Revisor  
mne35403

**Selskabet**

Mercurcatering ApS  
Vester Farimagsgade 17  
1606 København V

CVR-nr.: 36 50 51 17  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Walid Atef Mohamed Badawi

**Revisor**

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Falkoner Allé 1, 6.  
2000 Frederiksberg

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet er restaurationsdrift.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Der er givet tilbagetrædelseserklæring for mellemregning med ledelsen, hvorfor selskabet er opgjort efter going concern.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Mercurcatering ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, transport, driftsmidler, administration, lokaler mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %



Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **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. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

#### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, sambeskatningsbidrag, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.085.947</b>	<b>808.103</b>
2 Personaleomkostninger	-893.674	-694.709
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.367	-6.367
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>185.906</b>	<b>107.027</b>
Andre finansielle indtægter	0	22.038
Andre finansielle omkostninger	-56.003	-10.827
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>129.903</b>	<b>118.238</b>
Skat af årets resultat	-38.038	-21.384
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>91.865</b>	<b>96.854</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	91.865	96.854
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>91.865</b>	<b>96.854</b>

## AKTIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.766	38.133
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>31.766</b>	<b>38.133</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>31.766</b>	<b>38.133</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	32.349	31.638
<b>Varebeholdninger</b>	<b>32.349</b>	<b>31.638</b>
Periodeafgrænsningsposter	7.740	6.210
<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.740</b>	<b>6.210</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>372.201</b>	<b>617.598</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>412.290</b>	<b>655.446</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>444.056</b>	<b>693.579</b>

## PASSIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-126.155	-218.020
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-76.155</b>	<b>-168.020</b>
Selskabsskat	38.038	21.384
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	155.974	288.280
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>194.012</b>	<b>309.664</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.716	451.314
Selskabsskat	21.384	0
Anden gæld	111.099	100.621
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>326.199</b>	<b>551.935</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>520.211</b>	<b>861.599</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>444.056</b>	<b>693.579</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift da egenkapitalen er tabt. Selskabets ejere har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med tilknyttede virksomheder og ledelsen, som gør arbejdskapitalen bliver positiv, hvorfor regnskabet aflægges efter going concern.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	3	2
Lønninger	873.236	666.373
Andre omkostninger til social sikring	20.438	28.336
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>893.674</b>	<b>694.709</b>

<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	Andre værdipapirer og kapitalandele
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
The Catering ApS	100 %	-946.780	-15.100

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 92 svarende til 6 måneders leje.

#### Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser ikke indregnet i balancen.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.