

# MT Handel og Invest IVS

Maren Turis Gade 12  
9000 Aalborg

CVR-nr. 37 53 98 21

## Årsrapport for 2016/17 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. december 2017

---

Ayman Shamma  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 15. marts - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. marts 2016 - 30. juni 2017 for MT Handel og Invest IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. marts 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. september 2017

### Direktion

Mohammad Shamma  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i MT Handel og Invest IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for MT Handel og Invest IVS for regnskabsåret 15. marts 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 27. september 2017

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

MT Handel og Invest IVS  
Maren Turis Gade 12  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37 53 98 21  
Regnskabsperiode: 15. marts 2016 - 30. juni 2017  
Hjemsted: Aalborg Kommune

### Direktion

Mohammad Shamma, direktør

### Revisor

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af cafe samt handel med brugte biler.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 62.464, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 63.464.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MT Handel og Invest IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af varekøb og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 15. marts - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>515.564</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-405.252</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>110.312</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-23.081</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>87.231</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>87.231</b>
Finansielle omkostninger		<u>-5.209</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>82.022</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-19.558</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>62.464</u></b>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		15.700
Overført resultat		<u>46.764</u>
		<b><u>62.464</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>37.083</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>37.083</b></u>
Indretning af lejede lokaler		<u>38.982</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>38.982</b></u>
Deposita		<u>4.800</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>4.800</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>80.865</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>89.800</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>89.800</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>65.889</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>65.889</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>15.559</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>171.248</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>252.113</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1.000
Reserve for iværksætterselskab		15.700
Overført resultat		<u>46.764</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>63.464</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.989
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.434
Selskabsskat		19.558
Anden gæld		<u>72.668</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>188.649</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>188.649</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>252.113</u></u></b>
Eventualposter m.v.	7	

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	377.968
Andre omkostninger til social sikring	19.864
Andre personaleomkostninger	<u>7.420</u>
	<b><u><u>405.252</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	12.917
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>10.164</u>
	<b><u><u>23.081</u></u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>19.558</u>
	<b><u><u>19.558</u></u></b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 15. marts 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>50.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 15. marts 2016	0
Årets afskrivninger	<u>12.917</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>12.917</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>37.083</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 15. marts 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>49.146</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>49.146</u>
Af- og nedskrivninger 15. marts 2016	0
Årets afskrivninger	<u>10.164</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>10.164</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>38.982</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 15. marts 2016	1.000	0	0	1.000
Årets resultat	0	15.700	46.764	62.464
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>1.000</b>	<b>15.700</b>	<b>46.764</b>	<b>63.464</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Leje af lokaler udgør årligt t.kr. 242. Aftalen kan opsige af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 61.