

Mergelsø ApS

Mikkel Vibes Gade 2, 1 th
1417 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2018

Lone Kelkjær
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

Mergelsø ApS

Mikkel Vibes Gade 2, 1 th

1417 København K

e-mailadresse: lone-keljaer@hotmail.com

CVR-nr: 37934658

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Mergelsø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen 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.

København, den 30/05/2018

Direktion

Jørgen Appel Kelkjær

Lone Kelkjær

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at fravælge revision for det efterfølgende regnskabsår og erklærer hermed at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at producere og forhandle æblecider.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud.

Da selskabet stadig er i opstartsfasen, anses årets resultat trods underskuddet, for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse

på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31 december 2017.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætningen om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttoresultat, med henvisning til Årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Posten omfatter omkostninger til administration og reklame m.v.

Personaleomkostninger

Disse omfatter omkostninger til lønninger og gager, sociale omkostninger og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Posten omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Posten indeholder endvidere eventuelle tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Posten omfatter beregnet aktuel skat og forskydning i udskudt skat.

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske levetid:

Produktionsanlæg og maskiner: Lineært 3-5 år. Restværdi 0 - 20%

Indretning af lejede lokaler: Lineært 3-5 år. Restværdi 0 - 20%

Såfremt et aktivs genindvindingsværdi er lavere end dets bogførte værdi, nedskrives aktivet til genindvindings-værdien.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter disse måles til en forventet salgsværdi af den udførte del af arbejdet.

Færdiggørelsesgraden for de enkelte projekter er fastsat på baggrund af en vurdering af det fysisk udførte arbejde på balancetidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominel værdi og værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I denne årsrapport er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-38.827	-25.351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.659	-2.033
Resultat af ordinær primær drift		-50.486	-27.384
Øvrige finansielle omkostninger		-84	-7
Ordinært resultat før skat		-50.570	-27.391
Skat af årets resultat	1	11.125	6.026
Årets resultat		-39.445	-21.365
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-39.445	-21.365
I alt		-39.445	-21.365

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		55.733	38.620
Indretning af lejede lokaler		58.900	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	114.633	38.620
Anlægsaktiver i alt		114.633	38.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.688	0
Udsudte skatteaktiver		17.151	6.026
Andre tilgodehavender		16.330	10.644
Tilgodehavender i alt		44.169	16.670
Likvide beholdninger		9.451	37.068
Omsætningsaktiver i alt		53.620	53.738
Aktiver i alt		168.253	92.358

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-60.811	-21.365
Egenkapital i alt		39.189	78.635
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.509	1.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		120.555	11.848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		129.064	13.723
Gældsforpligtelser i alt		129.064	13.723
Passiver i alt		168.253	92.358

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	100.000	-21.366	0	78.634
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-39.445	0	-39.445
Egenkapital, ultimo	100.000	-60.811	0	39.189

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-11.125	-6.026
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-11.125	-6.026

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	40.653	0
Tilgang	25.672	62.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	66.325	62.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-2.033	0
Årets afskrivning	-8.559	-3.100
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-10.592	-3.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.733	58.900

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der stilles kredit til rådighed fra leverandører og hovedanpartshavere, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Desuden er selskabet i opstartsfasen, og den fremtidige indtjening forventes at reetablere egenkapitalen. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.