


f. adolph - statsautoriseret revisionsanpartsselskab

norgesmindevej 8 - 2900 hellerup
telefon 39 62 09 22 - telefax 39 62 09 05
mail@fadolph.dk - CVR 11 97 49 02



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 11. september 2017



Dirigent F. Adolph

Årsrapport 2016/17

Mercasol Danmark ApS
Plantagen 28 - Osted
4320 Lejre
CVR nr. 66 78 50 17

Indhold**Påtegninger:**

Ledelsespåtegning	2
-------------------------	---

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger	3
Beretning	4

Årsregnskab 1. maj 2016 – 30. april 2017:

Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	12-13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Mercasol Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende år.
Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne for at kunne undlade revision er opfyldt.

Osted, den 11. september 2017

Direktion:


Mads Isberg Hansen

Ledelsesberetning**Selskabsoplysninger**

Navn Mercasol Danmark ApS
Adresse Plantagen 28, Osted
By 4320 Lejre

Telefon: 46 49 62 00
Telefax: 46 49 63 50

CVR-nr: 66 78 50 17
Stiftet: 24.03. 1981
Hjemsted: Lejre Kommune
Regnskabsår: 01.05. – 30.04.

Direktion

Mads Isberg Hansen

Revision

F. Adolph – statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter udlejning af fast ejendom og andre aktiviteter efter ledelsens beslutning.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2016/17

Der er ingen usædvanlige forhold indtruffet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ingen usikkerhed været.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet for 2016/17.

Årsregnskab 1. maj 2016 – 30. april 2017

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2016/17 for Mercasol Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Årsregnskab 1. maj 2016 – 30. april 2017

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er den skat som påhviler årets resultat og som forfalder til betaling i det efterfølgende år.

Andre skatter udgør den forskydning, der sker i de udskudte skatter og som relaterer sig til forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige forhold.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel	5 år
----------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Anparter i datterselskaber, Interlube ApS og Ejendomsselskabet Tømmervej 11 B Varde ApS. Er optaget til indre værdi. Aktier i TopDanmark A/S er optaget til børskursen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Årsregnskab 1. maj 2016 – 30. april 2017

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reduceret med betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld der forfalder efter 1 år er anført som langfristet gæld, medens gæld der forfalder indenfor 1 år er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2016 - 30. april 2017

		2015/16 i 1.000 kr.	
<i>Noter</i>			
	Bruttoresultat	193.016	405
	Kapacitetsomkostninger:		
	Salgsomkostninger	48.343	40
	Distributionsomkostninger	0	0
1.	Administrationsomkostninger	141.554	230
	Resultat af primær drift.....	189.897	270
		3.119	135
	Renteindtægter	4.863	4
	Prioritetsrenteudgifter	60.470	58
	Bankrenteudgifter	60.775	65
		- 116.382	- 119
	Resultat før ekstraordinære poster og skat ...	- 113.263	16
	Tab på solgt ejendom	- 0	- 99
	Resultat før skat		
	Skat af årets resultat	0	0
		- 113.263	- 83
2.	Andre skatter, regulering	0	0
	ÅRETS RESULTAT (underskud)	- 113.263	- 83
	Resultatdisponering:		
	Til disposition haves:		
	Overført resultat fra tidligere år	- 37.166	45
	Årets resultat	- 113.263	- 83
		150.429	- 38
	Der disponeres således:		
	Overført til næste år	150.429	- 38

Balance pr. 30. april 2017

<u>Noter</u>			2015/16 i 1.000 kr.	
	AKTIVER			
	Anlægsaktiver			
	I Immaterielle anlægssaktiver	0		0
4.	II Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel	126.288	181	
	Bygning	1.450.000	1.450	1.631
5.	III Finansielle anlægsaktiver	182.025		182
	Anlægsaktiver i alt	1.758.313		1.813
	Omsætningsaktiver			
	I Varebeholdninger	86.806		87
	II Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	842.918		802
	Deposita	172.884		162
	Tilgode hos Cornic Trading ApS	20.000		0
	Tilgode hos Ejendomsselskabet Tømrervej 11 B Varde ApS	200.081		200
	Tilgode hos Rene	557.413		353
	Tilgode hos huskøber	0		101
	Periodeafgrænsningspost	0		0
	Udlån	110.000		50
	III Værdipapirer og andre kapitalandele	0		0
	IV Likvide beholdninger	31.629		22
	Omsætningsaktiver i alt	2.021.731		1.777
	AKTIVER I ALT	3.780.044		3.590

Balance pr. 30. april 2017

<u>Noter</u>			2015/16 i 1.000 kr.	
	PASSIVER			
	Egenkapital			
	I Selskabskapital:			
6.	Anpartskapital	200.000		200
	II Overkurs ved emission	0		0
	III Opskrivningshenlæggelser	0		0
	IV Reserver	0		0
	V Overført overskud eller tab	- 150.429		- 38
7.	Egenkapital i alt	49.571		162
	Hensættelser			
	Hensættelse til eventualskat	0		0
	Hensættelser i alt	0		0
	Gæld			
	Langfristet gæld:			
	Selskabsskat pr. 1/11 2018 ...	0		0
	Prioritetsgæld o/1 å r	717.877		777
	Bankgæld o/1 å r	682.443	1.400.320	701 1.478
	Kortfristet gæld:			
	Kassekredit	114.391		44
	Forpagtningsdepositum	149.000		196
	Pengekreditor I.H.	709.480		709
	Pengekreditor M.H.J.	4.900		12
	Gæld til Nitram Oil	392.460		734
	Gæld til Cornic Trading	20.000		25
	Selskabsskat 1/11 2017	0		0
	Prioritetsgæld u/1 å r	120.000		120
	Bankgæld u/1 å r	72.000		72
	Moms	42.718		38
	Kreditorer	705.204		0
	Periodeafgrænsningsposter ..	0	2.330.153	0 1.950
	Gæld i alt	3.730.473		3.428
	PASSIVER I ALT	3.780.044		3.590

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankkreditter er henlagt ejerpantebrev i fast ejendom.
Yderligere er der stillet personlig hæftelse.

Noter til årsregnskabet

Noter

1.	Materielle anlægsaktiver	Driftsmateriel	Bygning
	Anskaffelsessum pr. 1/5 2016	370.470	1.450.000
	Tilgang i årets løb (købesum/opskrivning).....	35.512	0
	Afgang i årets løb (salgssum/nedskrivning)	0	0
	Regulering af afgang til bogført værdi	0	0
	Anskaffelsessum 30/4 2017	405.982	1.450.000
	Afskrivningssats p.a.	20%	0%
	Afskrivninger pr. 1/5 2016	189.166	0
	Akk. afskrivninger på årets afgang	0	0
	Årets afskrivninger	64.129	0
	Regulering	26.399	0
	Afskrivninger pr. 30/4 2017	279.694	0
	Bogført værdi pr. 30/4 2017	126.288	1.450.000
2.	Finansielle anlægsaktiver		
	Nom. 200 aktier i Top Danmark	40.056	
	Nom. 200.000 anpartar i Interlube ApS	1	
	Nom. 80.000 anpartar i Ejendomssel-		
	Skabet Tømmervej 11 B, Varde ApS	141.968	
		182.025	
3.	Selskabskapital		
	Anpartskapitalen kr. 200.000 fordeler sig således:		
	20 anpartar á 10.000		200.000
			200.000

4. Egenkapitalopgørelse	Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Opskrivningshenlæggelser	0	0	0	0
Reserver	0	0	0	0
Overført overskud eller tab	- 37.166	0	113.263	- 150.429
	162.834	0	113.263	49.571

5.

Medarbejderforhold

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har udgjort 0 medarbejdere.
Der er ikke udbetalt gage til direktionen.