


f. adolph - statsautoriseret revisionsanpartsselska
norgesmindevej 8 - dk 2900 hellerup
tlf 39 62 09 22 - fax 39 62 09 05
giro 817 - 9859 - cvr 11 97 49 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
Den 17. september 2018



Dirigent F. Adolph

Årsrapport 2017/18

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 2017 – 30. april 2018:	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-14

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 17. september 2018

Direktion:


Mads Isberg Harisen

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 2017/18

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 2017/18.

Årsregnskab 1. maj 2017 – 30. april 2018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2017/18 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 2017 – 30. april 2018

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

Anpartar i datterselskaber, Interlube ApS og Ejendomsselskabet Tømrervej 11 B Varde ApS. Er optaget til indre værdi.

Tilgodehavender

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

Årsregnskab 1. maj 2017 – 30. april 2018

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 nominal 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 2017 - 30. april 2018

				2016/17 i 1.000 kr.	
Noter					
Rustbeskyttelse					
	Omsætning	414.790		478	
1.	Produktionsomkostninger	395.768	19.022	472	6
	Driftsindtægter	863.831		917	
	Driftsudgifter excl. renter	625.404	238.427	730	187
	Bruttoresultat		257.449		183
	Kapacitetsomkostninger:				
	Salgsomkostninger	50.376		48	
	Distributionsomkostninger	0		0	
2.	Administrationsomkostninger	155.237	205.613	142	190
	Resultat af primær drift		51.836		3
	Aktiegevinst ved salg	18.302		0	
	Ejendomsgevinst ved salg	50.000		0	
	Renteindtægter	0		5	
	Prioritetsrenteudgifter	56.326		60	
	Bankrenteudgifter	58.378	- 46.402	61	- 116
	Resultat før skat		5.434		- 113
	Skat af årets resultat	0		0	
3.	Andre skatter, regulering	0	0	0	0
	ÅRETS RESULTAT		5.434		- 113
	Resultatdisponering:				
	Til disposition haves:				
	Overført resultat fra tidligere år		- 150.429		- 37
	Årets resultat		5.434		- 113
			- 144.995		- 150
	Der disponeres således:				
	Overført til næste år		- 144.995		- 150

Balance pr. 30. april 2018

<u>Noter</u>		2016/17 i 1.000 kr.	
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
I	Immaterielle anlægssaktiver	0	0
4. II	Materielle anlægsaktiver:		
	Driftsmateriel	65.244	126
	Bygning	0	1.450
		65.244	1.576
5. III	Finansielle anlægsaktiver	141.969	182
	Anlægsaktiver i alt	207.213	1.758
Omsætningsaktiver			
I	Varebeholdninger	112.451	87
II	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	869.975	843
	Deposita	180.716	173
	Tilgode hos Cornic Trading ApS	20.000	20
	Tilgode hos Ejendomsselskabet Tømrrervej 11 B Varde ApS	200.081	200
	Tilgode hos Rene	745.413	557
	Tilgode hos huskøber	1.500.000	0
	Periodeafgrænsningspost	0	0
	Udlån	110.000	110
III	Værdipapirer og andre kapitalandele	0	0
IV	Likvide beholdninger	24.561	32
	Omsætningsaktiver i alt	3.763.197	2.022
	AKTIVER I ALT	3.970.410	3.780

Balance pr. 30. april 2018

Noter

		2016/17 i 1.000 kr.	
PASSIVER			
Egenkapital			
	I Selskabskapital:		
6.	Anpartskapital	200.000	200
	II Overkurs ved emission	0	0
	III Opskrivningshænlæggelser	0	0
	IV Reserver	0	0
	V Overført overskud eller tab	- 144.995	- 150
7.	Egenkapital i alt	55.005	50
Hensættelser			
	Hensættelse til eventualskat	0	0
	Hensættelser i alt	0	0
Gæld			
Langfristet gæld:			
	Selskabsskat pr. 1/11 2019 ...	0	0
	Prioritetsgæld o/1 å r	0	718
	Bankgæld o/1 å r	662.327	682
		662.327	1.400
Kortfristet gæld:			
	Kassekredit	0	114
	Forpagtningsdepositum	185.000	149
	Pengekreditor I.H.	709.480	710
	Pengekreditor M.H.J.	4.900	5
	Gæld til Nitram Oil	621.594	392
	Gæld til Cornic Trading	0	20
	Selskabsskat 1/11 2017	0	0
	Prioritetsgæld u/1 å r	774.203	120
	Bankgæld u/1 å r	72.000	72
	Moms	27.278	43
	Kreditorer	769.712	705
	Periodeafgrænsningsposter ..	88.911	0
	Gæld i alt	3.253.078	2.330
		3.915.405	3.730
	PASSIVER I ALT	3.970.410	3.780

Eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

<u>Noter</u>	2016/17 i 1.000 kr.	
1. Produktionsomkostninger		
Materialeforbrug	100.212	156
Husleje	120.000	120
El og varme	52.559	48
Biludgifter, excl. afskrivning	19.216	29
Kontingenter	25.730	25
Reparation og vedligeholdelse	10.157	16
Andre udgifter	5.850	14
	<hr/>	<hr/>
Afskrivning på biler og andre driftsmidler.....	333.724	408
	62.044	64
	<hr/> 395.768 <hr/>	<hr/> 472 <hr/>
2. Administrationsomkostninger		
Forsikring	17.040	- 10
Telefon	10.197	14
Regnskabsmæssig assistance og kontorhjælp	28.000	38
Administrationsbidrag til NO	100.000	100
	<hr/> 155.237 <hr/>	<hr/> 142 <hr/>
3. Andre skatter		
Regulering af tidligere års skat.....		0
Beregnet eventualskat pr. 1/5 2017	0	0
Beregnet eventualskat pr. 30/4 2018	0	0
	<hr/>	<hr/>
		0

4. **Materielle anlægsaktiver**

	Driftsmateriel	Bygning
Anskaffelsessum pr. 1/5 2017	406.982	1.450.000
Tilgang i årets løb (købesum/opskrivning).....	0	0
Afgang i årets løb (salgssum/nedskrivning)	0	1.500.000
Regulering af afgang til bogført værdi	0	50.000
Anskaffelsessum 30/4 2018	406.982	0
Afskrivnings­sats p.a.	20%	0%
Afskrivninger pr. 1/5 2017	279.694	0
Akk. afskrivninger på årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	62.044	0
Regulering	0	0
Afskrivninger pr. 30/4 2018	341.738	0
Bogført værdi pr. 30/4 2018	65.244	0

5. **Finansielle anlægsaktiver**

Nom. 200.000 anparter i Interlube ApS	1
Nom. 80.000 anparter i Ejendomssel- Skabet Tømrervej 11 B, Varde ApS	141.968
	141.969

6. **Selskabskapital**

Anpartskapitalen kr. 200.000 fordeler sig således:

20 anparter á 10.000	200.000
	200.000

7. **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	- 150.429	5.434	0	- 144.995
	49.571	5.434	0	55.005

8.

Medarbejderforhold

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