

INTERMERC A/S

Frederikssundsvej 272
2700 Brønshøj

CVR nr. 71 24 69 14

Årsrapport

1. januar - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

København den 30. oktober 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelseserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 30. juni 2016 for Intermerc A/S.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. oktober 2016

Direktion


Mogens Baastrup

Bestyrelse


Annelise Baastrup, formand


Mogens Baastrup


Rene Johansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Intermerc A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for Intermerc A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den 30. oktober 2016
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09

Michael R Rugaard
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Intermerc A/S
Frederikssundsvej 272
2700 Brønshøj

CVR nr. 71 24 69 14
Kommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni 2016

Direktion

Mogens Baastrup

Bestyrelse

Annelise Baastrup, formand
Mogens Baastrup
Rene Johansen

Revision

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Kobbelvænget 74, 2
2700 Brønshøj
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Intermerc A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til ÅRL § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 at blive taget i brug.

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

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

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |
|---|------|

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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavende og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. januar - 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. 6 mdr | 2015 kr. 12 mdr |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.279.107 | 2.755.946 |
| Personaleomkostninger | 1 | -919.649 | -2.854.668 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 6 | <u>-22.900</u> | <u>41.098</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 336.558 | -57.624 |
| Finansielle indtægter | 2 | 19.135 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-62.619</u> | <u>-562</u> |
| Resultat før skat | | 293.074 | -58.186 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>293.074</u> | <u>-58.186</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte | | 0 | 0 |
| Overført til næste år | | <u>293.074</u> | <u>-58.186</u> |
| | | <u>293.074</u> | <u>-58.186</u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | <u>0</u> | <u>30.000</u> |
| | | <u>0</u> | <u>30.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>30.000</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 208.753 | 170.534 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.137.589 | 762.419 |
| Andre tilgodehavender | 7 | <u>1.893.235</u> | <u>1.615.398</u> |
| | | <u>3.239.577</u> | <u>2.548.351</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>43.338</u> | <u>27.740</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.282.915</u> | <u>2.576.091</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>3.282.915</u> | <u>2.606.091</u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 8 | | |
| Aktiekapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>-265.112</u> | <u>-558.186</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>234.888</u> | <u>-58.186</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.214 | 76.369 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.480.099 | 2.344.870 |
| Anden gæld | | <u>517.714</u> | <u>243.038</u> |
| | | <u>3.048.027</u> | <u>2.664.277</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.048.027</u> | <u>2.664.277</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>3.282.915</u> | <u>2.606.091</u> |
| Ejerforhold | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 11 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| | 6 mdr | 12 mdr |
| Note 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | -904.251 | -2.758.786 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>-15.398</u> | <u>-95.882</u> |
| | <u>-919.649</u> | <u>-2.854.668</u> |
| Note 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede selskaber | <u>19.135</u> | <u>0</u> |
| | <u>19.135</u> | <u>0</u> |
| Note 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger fra tilknyttede selskaber | -61.524 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-1.095</u> | <u>-562</u> |
| | <u>-62.619</u> | <u>-562</u> |
| Note 4 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

Note 5 Materielle anlægsaktiver

| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--------------|---|
| Kostpris pr. 1/1 2016 | | 75.000 |
| Afgang | | <u>-75.000</u> |
| Kostpris pr. 30/6 2016 | | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2016 | | -45.000 |
| Afskrivninger | | -1.250 |
| Afskrivninger, afhændede aktiver | | <u>46.250</u> |
| Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2016 | | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016 | | <u><u>0</u></u> |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| | 6 mdr | 12 mdr |

Note 6 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | -1.250 | -15.000 |
| Gevinst/tab for afhændede aktiver | <u>-21.650</u> | <u>56.098</u> |
| | <u><u>-22.900</u></u> | <u><u>41.098</u></u> |

Note 7 Andre tilgodehavender

For regnskabsposten andre tilgodehavender forfalder kr. 150.000 mere end 12 måneder efter regnskabsårets udløb.

Note 8 Egenkapital

| | 1/1 2016 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- disponering | 30/6 2016 |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|---|------------------------------|
| Aktiekapital | 500.000 | | | 500.000 |
| Overført resultat | -558.186 | | 293.074 | -265.112 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u><u>-58.186</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>293.074</u></u> | <u><u>234.888</u></u> |

Der her inden for de seneste 4 år hverken været kapitalforhøjelser eller -nedsættelser.

Selskabskapitalen består af 100 aktier a nominelt kr. 5.000.

Noter

Note 9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen:

- ABM Finans ApS, København

Note 10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med ABM Finans ApS, som administrationsselskab og dennes datterselskaber. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med ABM Finans ApS for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør kr. 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Note 11 Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktivitet er at sælge administrationsydelser til tilknyttede virksomheder.