

A7 Merchant ApS

CVR-nr.: 38557904

Agervang 7
4070 Kirke Hyllinge

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/02/2022

Thomas Locht
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden A7 Merchant ApS
Agervang7
4070Kirke Hyllinge

CVR-nr: 38557904
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Bankforbindelse Den Danske Bank,
Holmens Kanal2 - 12
1092København K
DKDanmark

Revisor Torsten Blichert, statsautoriseret revisor
Biskop Svanes Vej36 b
3460Birkerød
DKDanmark

CVR-nr: 90429868
P-enhed: 1004751685

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 for A7 Merchant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kirke Hyllinge , den 15/02/2022

Direktion

Thomas Friedrich Loch

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til direktionen for A7 Merchant ApS:

Jeg har opstillet årsregnskabet for A7 Merchant ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om beslægtede opgaver: ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, 15/02/2022

- ,mne2489

Torsten Blichert, statsautoriseret revisor
CVR:90429868

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabet driver to centre indenfor wellness. Denne drift har været påvirket negativt af covid-19 pandemien. Desuden har selskabet investeringer i nødlidende fordringer og i værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets etablerede i 2019 og i 2020 to centre indenfor wellness. Begge centre er i god drift, men covid-19 pandemien har haft en betydelig negativ indflydelse på indtjeningen. Dette er delvist blevet afhjulpet af kompensationer fra staten, men ikke tilstrækkeligt til at opnå positivt driftsresultat, og selskabet har fortsat en negativ egenkapital.

I løbet af det kommende regnskabsår forventes forholdene for centrene at normalisere sig med positive driftsresultater.

Selskabet har et betydeligt kontant lån fra moderselskabet, som forventes fortsat på markedsvilkår, og der beregnes således p.t. ikke rente af lånet.

I de kommende regnskabsår forventes god indtjening fra centrene og en fortsat indtjening fra de finansielle aktiviteter, og der vil således generes overskud og likviditet til at afvikle lånet fra moderselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis og regnskabsposternes klassifikation er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet udgør nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, såfremt levering er sket i regnskabsåret, fratrukket direkte variable og faste omkostninger, som blandt andet omfatter vareforbrug, personaleomkostninger, forbrug af hjælpestoffer, lokaleomkostninger og afskrivning på driftsmateriel.

Omkostningsgodtgørelser

Staten har ydet omkostningsgodtgørelser som følge af lukninger pga. smittefare. De er medregnet under andre indtægter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt kursgevinster af både investeringsbeviser og købte fordringer til dagsværdi.

Renter af mellemregning med moderselskab er fortsat fastsat til nul som følge af det lave renteniveau og bankernes praksis med negative renter.

Skat af årets resultat:

Årets skat består af beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i eventuel udskudt skat samt regulering af tidligere års skatter.

BALANCEN

Deposita:

Deposita, som omfatter deposita vedr. leje- og leasingkontrakter, måles til kostpris. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Overtagne nødlidende fordringer opgøres til dagsværdi, som løbende vurderes på grundlag af erfaringer ved inddrivelse af fordringerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdning af investeringsveviser, de indregnes til dagsværdi og kursreguleringen indgår i finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skat

Selskabsskat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Indretning i lejede lokaler

Indretning af center i lejede lokaler er opgjort til anskaffelsesværdi minus afskrivninger. Investeringen

afskrives over den vurderede økonomiske levetid, som skønnes at udgøre 6 år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-27.837	109.867
Administrationsomkostninger		-595.859	-344.239
Andre driftsomkostninger		370.112	93.148
Resultat af ordinær primær drift		-253.584	-141.224
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		102.926	74.653
Ordinært resultat før skat		-150.658	-66.571
Skat af årets resultat		49.484	14.492
Årets resultat		-101.174	-52.079
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-101.174	-52.079
I alt		-101.174	-52.079

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	156.705
Indretning af lejede lokaler		1.251.497	1.055.273
Materielle anlægsaktiver i alt		1.251.497	1.211.978
Deposita		113.194	115.044
Finansielle anlægsaktiver i alt		113.194	115.044
Anlægsaktiver i alt		1.364.691	1.327.022
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.763	20.714
Andre tilgodehavender		660.091	561.525
Periodeafgrænsningsposter		122.478	85.367
Tilgodehavender i alt		808.332	667.606
Andre værdipapirer og kapitalandele		535.000	564.275
Værdipapirer og kapitalandele i alt		535.000	564.275
Likvide beholdninger		179.498	129.716
Omsætningsaktiver i alt		1.522.830	1.361.597
AKTIVER I ALT		2.887.521	2.688.619

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-153.346	-52.172
Egenkapital i alt		-103.346	-2.172
Hensættelse til udskudt skat		23.613	47.334
Hensatte forpligtelser i alt		23.613	47.334
Kontraktlige forpligtelser		200.000	375.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		200.000	375.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.526	119.302
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.481.550	2.006.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.178	42.965
Kontraktlige forpligtelser		175.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.767.254	2.268.457
Gældsforpligtelser i alt		2.967.254	2.643.457
PASSIVER I ALT		2.887.521	2.688.619

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger eventualforpligtelser i henhold til leasing- og lejekontrakter på i alt ca. kr. 0,7 mio.

Der foreligger desuden eventualforpligtelser som følge af samskatning med moderselskab.

Kompensation for omkostninger, kr. 370.113, er undergivet risiko for en efterfølgende regulering.

2. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Værdipapirer, beholdning af investeringsbeviser, regnskabsmæssig værdi: kr. 535.000.

Solgte investeringsbeviser: kr. 135.000

Årets opskrivning til børskurs: kr. 105.725

Overtagne nødlidende fordringer: regnskabsmæssig værdi: kr. 462.733

Modtagne afdrag: kr. 3.290

Nedskrivning til ny dagsværdi af fordringer: kr. 2.354

Samlet regulering: kr. 5.644

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	2