

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MK 97 ApS

Brogade 33
5700 Svendborg

CVR-nr. 19 99 17 41

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Godkendt på generalforsamlingen

5/11 2018

Dirigent:

Mette Kappel Hjørnager
METTE KAPPEL HJØRNAGER



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter til resultatopgørelsen	11
Noter til balancen	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for MK 97 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 16. oktober 2018

DIREKTION



Mette Kabell Hjørnager

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i MK 97 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MK 97 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 16. oktober 2018

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-NR 35 48 61 78



Ole Nielsen
statsaut. revisor
mne11737

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

MK 97 ApS
Brogade 33
5700 Svendborg

Telefon: 62 20 21 95

CVR- Nr.: 19 99 17 41

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

DIREKTION:

Mette Kabell Hjørnager

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

KONTAKTPERSONER:

Ole Nielsen, statsaut. revisor
on@edelbo.dk
Brian Høising, reg. revisor
brh@edelbo.dk

PENGEINSTITUT:

Sydbank A/S

LEDELSESBERETNING

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets vedtægtsmæssige formål består i formueforvaltning.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har i regnskabsåret indgået aftale om overdragelse af Café Citronen. Virksomheden blev overdraget den 10/10 2017, og selskabet har herefter drevet finansiell virksomhed.

Resultatet af driften for regnskabsåret er påvirket af salget, dels fra avancer og tab ved afståelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver og dels fra omlægning af driften til finansiell virksomhed.

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2017/18 et resultat på kr. -110.233
som betragtes som mindre tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for MK 97 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, i det eksterne årsregnskab.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering af varerne. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte under egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavende

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skatteaktiv/skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

<u>Note</u>	2017/18	2016/17
	Kr.	Kr.
Bruttofortjeneste	498.237	1.726.457
1 Personaleomkostninger	-715.824	-1.773.466
2 Afskrivninger	108.044	-46.588
Driftsresultat	-109.543	-93.597
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-690	-2.262
Ordinært resultat før skat	-110.233	-95.859
3 Skat af ordinært resultat	0	926
Årets resultat	-110.233	-94.933
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-110.233	-94.933
Disponeret i alt	-110.233	-94.933

BALANCE PR.**AKTIVER**

<u>Note</u>	30/6 2018 Kr.	30/6 2017 Kr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	0	82.718
4 Driftsmateriel	0	59.237
	<u>0</u>	<u>141.956</u>
Huslejedepositum	0	12.006
	<u>0</u>	<u>153.962</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>153.962</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager.....	0	28.575
	<u>0</u>	<u>28.575</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	0	69.893
Tilgodehavende hos det offentlige	8.224	0
6 Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	16.085
	<u>8.224</u>	<u>85.978</u>
Likvide beholdninger	<u>26.379</u>	<u>111.882</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>34.603</u>	<u>226.435</u>
Aktiver i alt	<u>34.603</u>	<u>380.397</u>

BALANCE PR.

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	
	30/6 2018	30/6 2017
	Kr.	Kr.
5 Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-106.690	3.543
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>18.310</u>	<u>128.543</u>
Egenkapital i alt		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.060	70.809
Anden gæld	9.233	181.046
	<u>16.293</u>	<u>251.854</u>
Passiver i alt	<u>34.603</u>	<u>380.397</u>
7 Eventualposter m.v.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2017/18	2016/17
	Kr.	Kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	583.801	1.615.715
Sociale bidrag	57.504	140.562
Øvrige personaleomkostninger	74.520	17.189
	<u>715.824</u>	<u>1.773.466</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Salgssum goodwill	200.000	0
Tab ved afståelse af driftsmidler/afskrivninger på driftsmidler	-9.237	-18.098
Tab ved afståelse af lejede lokaler/ afskrivning indretning lejede lokaler ..	-82.718	-28.490
	<u>108.044</u>	<u>-46.588</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>-926</u>
Der specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	<u>0</u>	<u>-926</u>
	<u>0</u>	<u>-926</u>

NOTER TIL BALANCEN

<u>Note</u>		30/6 2018 Kr.	30/6 2017 Kr.	
4 Matrielle anlægsaktiver				
		Indretning af lejede lokaler	Indretning af lejede lokaler	
Anskaffelsessum primo		287.398	287.398	
Årets afgang		-287.398	0	
		<u>0</u>	<u>0</u>	
Anskaffelsessum ultimo		<u>0</u>	<u>287.398</u>	
Af- og nedskrivninger primo		204.680	176.190	
Årets afskrivning		0	28.490	
		<u>0</u>	<u>204.680</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>204.680</u>	
Bogført værdi ultimo		<u>0</u>	<u>82.718</u>	
		Driftsmateriel	Driftsmateriel	
Anskaffelsessum primo		371.831	350.831	
Årets tilgang		0	21.000	
Årets afgang		-371.831	0	
		<u>0</u>	<u>371.831</u>	
Anskaffelsessum ultimo		<u>0</u>	<u>371.831</u>	
Af- og nedskrivninger primo		312.594	294.496	
Årets afskrivninger		0	18.098	
		<u>0</u>	<u>312.594</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>	<u>312.594</u>	
Bogført værdi ultimo		<u>0</u>	<u>59.237</u>	
5 Egenkapital	Anparts- kapital	Foreslået udbytte	Overført resultat	I alt
Saldo primo	125.000	0	3.543	128.543
Fordeling af årets resultat	0	0	-110.233	-110.233
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-106.690</u>	<u>18.310</u>

NOTER TIL BALANCEN**Note**

	30/6 2018	30/6 2017
	Kr.	Kr.
6 Skatteaktiv/udskudt skat		
Skatteaktiv primo	0	-926
Årets regulering	0	926
	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualposter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.