

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MK 97 ApS

Brogade 33
5700 Svendborg

CVR-nr. 19 99 17 41

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Godkendt på generalforsamlingen

13/11 2017

Dirigent:

Mette Kabell Hjørnager
METTE KABELL 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
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 13. oktober 2017

DIREKTION


Mette Kabell Hjørnager

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i MK 97 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for MK 97 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 13. oktober 2017

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-NR 35 48 61 78



Ole Nielsen
statsaut. revisor

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 2016/17

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets vedtægtsmæssige formål består i at drive café og restaurationsvirksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2016/17 et resultat på kr. -94.933
som betragtes som mindre tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Restaurationsvirksomheden er solgt den 9. oktober 2017 med aftalt overtagelse den 13. oktober 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for MK 97 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysning for "Indretning lejede lokaler"
- Noteoplysning for "Driftsmidler"

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjem-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger (fortsat)

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

Tilgodehavende

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Egenkapital

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

Udskudt 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 nominal 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 acontoskatte.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

<u>Note</u>	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Bruttofortjeneste	1.726.457	1.932.609
1 Personaleomkostninger	-1.773.466	-1.885.731
2 Afskrivninger	-46.588	-43.669
Driftsresultat	-93.597	3.210
Finansielle omkostninger	-2.262	-1.032
Ordinært resultat før skat	-95.859	2.177
3 Skat af ordinært resultat	926	-537
Årets resultat	-94.933	1.640
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-94.933	1.640
Disponeret i alt	-94.933	1.640

BALANCE PR.**AKTIVER**

<u>Note</u>	30/6 2017 Kr.	30/6 2016 Kr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	82.718	111.208
4 Driftsmateriel	59.237	56.335
	<u>141.956</u>	<u>167.544</u>
Huslejedepositum	12.006	12.006
Anlægsaktiver i alt	<u>153.962</u>	<u>179.550</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager.....	28.575	47.150
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	69.893	84.976
6 Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	16.085	16.854
	<u>85.978</u>	<u>101.830</u>
Likvide beholdninger	<u>111.882</u>	<u>199.783</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>226.435</u>	<u>348.763</u>
Aktiver i alt	<u>380.397</u>	<u>528.313</u>

BALANCE PR.

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	30/6 2017 Kr.	30/6 2016 Kr.
5 Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.543	98.476
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		<u>128.543</u>	<u>223.476</u>
Eventualforpligtelser			
6 Udskudt skat		<u>0</u>	<u>926</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.809	98.501
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		181.046	205.410
		<u>251.854</u>	<u>303.911</u>
Passiver i alt		<u>380.397</u>	<u>528.313</u>
7 Eventualposter m.v.			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2016/17	2015/16
	Kr.	Kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.615.715	1.698.095
Sociale bidrag	140.562	157.725
Øvrige personaleomkostninger	17.189	29.910
	<u>1.773.466</u>	<u>1.885.731</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Afskrivninger på driftsmidler	18.098	14.929
Afskrivninger på indretning af lejede lokaler	28.490	28.740
	<u>46.588</u>	<u>43.669</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	<u>-926</u>	<u>537</u>
Der specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	<u>-926</u>	<u>537</u>
	<u>-926</u>	<u>537</u>

NOTER TIL BALANCEN

<u>Note</u>		30/6 2017 Kr.	30/6 2016 Kr.	
4 Matrielle anlægsaktiver				
		Indretning af lejede lokaler	Indretning af lejede lokaler	
Anskaffelsessum primo		287.398	287.398	
Årets tilgang		0	0	
Årets afgang		0	0	
		<u>0</u>	<u>0</u>	
Anskaffelsessum ultimo		<u>287.398</u>	<u>287.398</u>	
Af- og nedskrivninger primo		176.190	147.450	
Årets afskrivning		28.490	28.740	
		<u>204.680</u>	<u>176.190</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>204.680</u>	<u>176.190</u>	
Bogført værdi ultimo		<u>82.718</u>	<u>111.208</u>	
		Driftsmateriel	Driftsmateriel	
Anskaffelsessum primo		350.831	304.431	
Årets tilgang		21.000	46.400	
Årets afgang		0	0	
		<u>371.831</u>	<u>350.831</u>	
Anskaffelsessum ultimo		<u>371.831</u>	<u>350.831</u>	
Af- og nedskrivninger primo		294.496	279.567	
Årets afskrivninger		18.098	14.929	
		<u>312.594</u>	<u>294.496</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>312.594</u>	<u>294.496</u>	
Bogført værdi ultimo		<u>59.237</u>	<u>56.335</u>	
5 Egenkapital	Anparts- kapital	Foreslået udbytte	Overført resultat	I alt
Saldo primo	125.000	0	98.476	223.476
Fordeling af årets resultat	0	0	-94.933	-94.933
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>3.543</u>	<u>128.543</u>

NOTER TIL BALANCEN**Note**

	30/6 2017	30/6 2016
	Kr.	Kr.
6 Skatteaktiv/udskudt skat		
Skatteaktiv primo	-926	-389
Årets regulering	926	-537
	<u>0</u>	<u>-926</u>

7 Eventualposter m.v.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor den årlige husleje er 396.714 kr. ekskl. moms. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned af begge parter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.