

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

## MK 97 ApS

Brogade 33  
5700 Svendborg

CVR-nr. 19 99 17 41

Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen

24/10 2016

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto: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 2015 - 30. JUNI 2016**

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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.

Svendborg, den 24. oktober 2016

**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 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 24. oktober 2016

**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](mailto:on@edelbo.dk)  
Brian Høising, reg. revisor  
[brh@edelbo.dk](mailto:brh@edelbo.dk)

**PENGEINSTITUT:**

Sydbank A/S

**LEDELSESBERETNING 2015/16****SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Selskabets vedtægtsmæssige formål består i at drive café og restaurationsvirksomhed.

**UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2015/16 et resultat på kr. .... 1.640  
som betragtes som mindre tilfredsstillende.

**BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016/17.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for MK 97 ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret.

### 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 hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavende**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser ved virksomheder indenfor samme juridiske skatteenhed eller jurisdiktion.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

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 acontoskatte.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	1.932.609	2.156.265
1 Personaleomkostninger .....	-1.885.731	-2.065.303
2 Afskrivninger .....	-43.669	-38.528
<b>Driftsresultat</b> .....	3.210	52.434
Finansielle indtægter .....	0	1.031
Finansielle omkostninger .....	-1.032	-4.285
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	2.177	49.180
3 Skat af ordinært resultat .....	-537	-11.511
<b>Årets resultat</b> .....	1.640	37.669
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	1.640	37.669
<b>Disponeret i alt</b> .....	1.640	37.669

BALANCEAKTIVER

<u>Note</u>	30/6 2016 Kr.	30/6 2015 Kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
4 Indretning lejede lokaler .....	111.208	139.948
4 Driftsmateriel .....	56.335	24.864
	<u>167.544</u>	<u>164.813</u>
Huslejedepositum .....	<u>12.006</u>	<u>12.006</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>179.550</u>	<u>176.819</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager.....	<u>47.150</u>	<u>35.125</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg .....	84.976	62.593
6 Udskudte skatteaktiver .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	16.854	18.887
	<u>101.830</u>	<u>81.480</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>199.783</u>	<u>328.568</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<u>348.763</u>	<u>445.173</u>
<b>Aktiver i alt .....</b>	<u>528.313</u>	<u>621.992</u>

**BALANCE****PASSIVER**

<u>Note</u>		<b>30/6 2016</b>	<b>30/6 2015</b>
		<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>5 Egenkapital</b>			
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		98.476	96.836
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>223.476</b>	<b>221.836</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>			
<b>6 Udskudt skat .....</b>		<b>926</b>	<b>389</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		98.501	88.465
Skyldig selskabsskat .....		0	9.588
Anden gæld .....		205.409	301.714
		<b>303.910</b>	<b>399.767</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>528.313</b>	<b>621.992</b>
<b>7 Eventualposter m.v.</b>			
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			

**NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN**

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager .....	1.698.095	1.869.508
Sociale bidrag .....	157.725	162.957
Øvrige personaleomkostninger .....	29.910	32.838
	<u>1.885.731</u>	<u>2.065.303</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede .....	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Afskrivninger på driftsmidler .....	14.929	10.038
Afskrivninger på indretning af lejede lokaler .....	28.740	28.490
	<u>43.669</u>	<u>38.528</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat .....	<u>537</u>	<u>11.511</u>
Der specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	9.588
Regulering udskudt skat .....	<u>537</u>	<u>1.923</u>
	<u>537</u>	<u>11.511</u>

NOTER TIL BALANCEN

<u>Note</u>	30/6 2016 Kr.	30/6 2015 Kr.		
<b>4 Matrielle anlægsaktiver</b>				
	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo .....	287.398	272.398		
Årets tilgang .....	0	15.000		
Årets afgang .....	0	0		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<u>287.398</u>	<u>287.398</u>		
Af- og nedskrivninger primo .....	147.450	118.960		
Årets afskrivning .....	28.740	28.490		
	<u>176.190</u>	<u>147.450</u>		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo .....</b>	<u>176.190</u>	<u>147.450</u>		
<b>Bogført værdi ultimo .....</b>	<u>111.208</u>	<u>139.948</u>		
	<b>Driftsmateriel</b>	<b>Driftsmateriel</b>		
Anskaffelsessum primo .....	304.431	286.831		
Årets tilgang .....	46.400	17.601		
Årets afgang .....	0	0		
	<u>350.831</u>	<u>304.431</u>		
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<u>350.831</u>	<u>304.431</u>		
Af- og nedskrivninger primo .....	279.567	269.529		
Årets afskrivninger .....	14.929	10.038		
	<u>294.496</u>	<u>279.567</u>		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo .....</b>	<u>294.496</u>	<u>279.567</u>		
<b>Bogført værdi ultimo .....</b>	<u>56.335</u>	<u>24.864</u>		
<b>5 Egenkapital</b>	<b>Anparts- kapital</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Saldo primo .....	125.000	0	96.836	221.836
Fordeling af årets resultat .....	0	0	1.640	1.640
Udbetalt udbytte .....	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>98.476</u>	<u>223.476</u>
Anpartskapitalen har udviklet sig således:				
Kontant ved stiftelse 18. april 1997 .....				<u>125.000</u>

**NOTER TIL BALANCEN****Note**

	<b>30/6 2016</b>	<b>30/6 2015</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>6 Skatteaktiv/udskudt skat</b>		
Skatteaktiv primo .....	-389	1.534
Årets regulering .....	-537	-1.923
	<u>-926</u>	<u>-389</u>
 Skatteaktiv/udskudt skat vedrører:		
Anlægsaktiver .....	2.189	3.766
Omsætningsaktiver .....	-3.708	-4.155
Fremførselsberettiget underskud .....	592	0
	<u>-926</u>	<u>-389</u>

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

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor den årlige husleje er 396.316 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.