

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 75

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Cislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

McVerdi ApS

Nordre Strandvej 153 B
3140 Ålgårde

CVR-nr. 24 22 10 40

Årsrapport for 2015/2016

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. marts 2017



Dirigent Lotte honoré

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. oktober 2016 - Aktiver	11
Balance pr. 31. oktober 2016 - Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet McVerdi ApS
 Nordre Strandvej 153 B
 3140 Ålgårde

Regnskabsår 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Direktion Lotte Honoré

Revision JWS Revision
 Slotsmarken 12
 2970 Hørsholm

Pengeinstitut Spar Nord

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for McVerdi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 27. marts 2017

Direktion:



Lotte Honoré

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i McVerdi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for McVerdi ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 27. marts 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er design, produktion og salg af beklædning.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør et overskud på kr. 194.943, hvilket anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for McVerdi ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af dattervirksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester, tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheden indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realiseringsværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Kostprisen beregnes ud fra salgspriser fratrukket en gennemsnitlig avancefaktor.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	2.631.072	2.763.430
1 Personaleomkostninger.....	2.464.101	2.091.963
2 Af- og nedskrivninger	<u>75.370</u>	<u>67.275</u>
Resultat før finansielle poster	91.601	604.192
Resultat af tilknyttede selskaber.....	135.033	59.439
Finansielle indtægter.....	40.925	55.486
Finansielle omkostninger.....	<u>71.713</u>	<u>137.007</u>
Resultat før skat	195.846	582.110
3 Skat af årets resultat.....	<u>904</u>	<u>129.728</u>
Årets resultat	<u>194.943</u>	<u>452.382</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 31. oktober 2016

Aktiver

Note	31.10.2016	31.10.2015
Indretning af lejede lokaler.....	77.738	106.148
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	23.545	70.505
Materielle anlægsaktiver i alt	101.283	176.653
4 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	274.842	139.809
Depositum.....	192.000	222.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	466.842	361.809
Anlægsaktiver i alt	568.125	538.462
Varelager.....	3.938.617	2.949.602
Forudbetaling for varer.....	0	0
Varebeholdninger.....	3.938.617	2.949.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	525.680	968.709
Udsudt skatteaktiv.....	12.100	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	73.477	48.287
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	0	456.268
Andre tilgodehavender.....	27.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....	2.845	44.295
Tilgodehavender i alt	641.102	1.517.559
Likvide beholdninger	49.683	83.651
Omsætningsaktiver i alt	4.629.402	4.550.812
Aktiver i alt.....	5.197.527	5.089.274

Balance pr. 31. oktober 2016

Passiver

Note	31.10.2016	31.10.2015
5 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi.....	135.033	0
Overført resultat.....	1.587.276	1.527.366
Egenkapital i alt	1.847.308	1.652.366
Udskudt skat.....	0	7.400
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	7.400
Kreditinstitutter.....	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	0	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	0	0
Kreditinstitutter.....	1.003.644	694.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	763.493	902.082
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	23.179	0
Selskabsskat.....	129.026	241.497
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	9.682
Anden gæld.....	1.430.877	1.581.442
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.350.219	3.429.508
Gældsforpligtelser i alt	3.350.219	3.429.508
Passiver i alt.....	5.197.527	5.089.274
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserve for indre værdis metode
Egenkapital pr. 1. januar 2015.....	125.000	1.172.338	2.646
Periodens resultat.....		392.943	59.439
Regulering.....		62.085	-62.085
A'conto udbytte.....		-100.000	
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Egenkapital pr. 31. oktober 2015.....	125.000	1.527.366	0
Egenkapital pr. 31. oktober 2015.....	125.000	1.527.366	0
Årets resultat.....		59.910	135.033
Regulering.....		0	0
Udbytte for regnskabsåret.....		0	0
A'conto udbytte.....		0	
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Egenkapital pr. 31. oktober 2016.....	125.000	1.587.276	135.033

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	2.431.196	2.035.994
Lønrefusion.....	-31.579	0
Andre omkostninger til social sikring.....	64.484	55.969
Pensionsbidrag.....	0	0
	<u>2.464.101</u>	<u>2.091.963</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	46.960	46.560
Indretning af lejede lokaler.....	28.410	20.715
	<u>75.370</u>	<u>67.275</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	51.404	137.498
Sambeskatningsbidrag.....	-25.190	-14.570
Selskabsskat tidligere år.....	-5.810	0
Forskydning i udskudt skat.....	-19.500	6.800
	<u>904</u>	<u>129.728</u>

Noter

4 Kapitalandele	Datter- virksomheder
Kostpris primo.....	160.000
Årets til-/afgang.....	0
	<hr/>
Kostpris pr. 31. oktober 2016.....	160.000
	<hr/>
Værdireguleringer primo.....	-20.191
Årets resultat.....	135.033
Udloddet udbytte.....	0
	<hr/>
Værdireguleringer pr. 31. oktober 2016.....	114.842
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2016	274.842
	<hr/>

Kapitalandele specificeres således:	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Indre værdi</u>
Dattervirksomheder			
Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS, Ålsgårde....	100%	111.208	397.017
McVerdi Århus ApS, Århus.....	100%	23.825	-122.175

5 Virksomhedskapital	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 0 efter mere end fem år.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er afgivet virksomhedspant, i alt nom. tkr. 2.500. Kautions overfor datterselskabs bankgæld tkr. 296.

Til sikkerhed for finansieringsinstitut er der afgivet et ejerpantebrev på tkr. 192 i anlægsaktiver med en bogført værdi på tkr. 112.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.