

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

McVerdi ApS

Nordre Strandvej 153 B
3140 Ålsgårde

CVR-nr. 24 22 10 40

Årsrapport for 2016/2017

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23. marts 2018



Dirigent: Lotte Honoré

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. oktober 2017 - Aktiver	11
Balance pr. 31. oktober 2017 - Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet McVerdi ApS
 Nordre Strandvej 153 B
 3140 Ålgårde

Regnskabsår 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Direktion Lotte Honoré

Revision CCH Revision
 Godkendt Revisionsaktieselskab
 Slotsmarken 12
 2970 Hørsholm

Pengeinstitut Spar Nord

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for McVerdi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

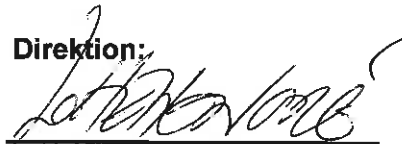
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle 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 23. marts 2018

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 2016/2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 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 23. marts 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er design, produktion og salg af beklædning.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017

Årets resultat udgør et overskud på kr. 219.824, 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 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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)

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 anskaffelsværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, 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 realisationsværdi.

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 nominal 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 som 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 2016 - 31. oktober 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	3.437.166	2.631.072
1 Personaleomkostninger.....	3.062.022	2.464.101
2 Af- og nedskrivninger	<u>50.889</u>	<u>75.370</u>
Resultat før finansielle poster	324.255	91.601
Resultat af tilknyttede selskaber.....	94.385	135.033
Finansielle indtægter.....	13.383	40.925
Finansielle omkostninger.....	<u>122.261</u>	<u>71.713</u>
Resultat før skat	309.762	195.846
3 Skat af årets resultat.....	<u>89.938</u>	<u>904</u>
Årets resultat	<u>219.824</u>	<u>194.943</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	60.000	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	94.385	135.033
Overført resultat.....	<u>65.439</u>	<u>59.910</u>
Disponeret i alt	<u>219.824</u>	<u>194.943</u>

Balance pr. 31. oktober 2017

Aktiver

Note	31.10.2017	31.10.2016
Indretning af lejede lokaler.....	56.309	77.738
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	18.085	23.545
Materielle anlægsaktiver i alt	74.394	101.283
4 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	369.227	274.842
Depositum.....	198.750	192.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	567.977	466.842
Anlægsaktiver i alt	642.371	568.125
Varelager.....	3.730.313	3.938.617
Forudbetaling for varer.....	0	0
Varebeholdninger.....	3.730.313	3.938.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	258.776	525.680
Udskudt skatteaktiv.....	12.000	12.100
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	61.222	73.477
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	0	0
Andre tilgodehavender.....	0	27.000
Periodeafgrænsningsposter.....	0	2.845
Tilgodehavender i alt	331.998	641.102
Likvide beholdninger	97.540	49.683
Omsætningsaktiver i alt	4.159.851	4.629.402
Aktiver i alt.....	4.802.222	5.197.527

Balance pr. 31. oktober 2017

Passiver

Note	31.10.2017	31.10.2016
5		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi.....	229.418	135.033
Overført resultat.....	1.652.715	1.587.276
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	60.000	0
Egenkapital i alt	2.067.133	1.847.309
Udskudt skat.....	0	0
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	0
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.....	1.945	1.003.644
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	810.347	763.493
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	294.157	23.179
Selskabsskat.....	58.203	129.026
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	0
Anden gæld.....	1.570.437	1.430.877
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.735.089	3.350.219
Gældsforpligtelser i alt	2.735.089	3.350.219
Passiver i alt.....	4.802.222	5.197.527
7		
Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserve for indre værdis metode	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015/2016					
Egenkapital primo.....	125.000	1.527.366	0	0	1.652.366
Betalt udbytte.....					
Årets resultat.....		194.943			194.943
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		-135.033	135.033	0	0
Udbytte.....				0	
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.587.276	135.033	0	1.847.309
2016/2017					
Egenkapital primo.....	125.000	1.587.276	135.033	0	1.847.309
Betalt udbytte.....					
Årets resultat.....		65.439	94.385	60.000	219.824
Egenkapital ultimo.....	125.000	1.652.715	229.418	60.000	2.067.133

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	2.976.475	2.399.617
Andre omkostninger til social sikring.....	85.547	64.484
Pensionsbidrag.....	0	0
	<u>3.062.022</u>	<u>2.464.101</u>
Personaleomkostninger i alt.....		
	<u>3.062.022</u>	<u>2.464.101</u>
Antal personer beskæftiget.....	<u>11</u>	<u>9</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	29.460	46.960
Indretning af lejede lokaler.....	21.429	28.410
	<u>50.889</u>	<u>75.370</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....		
	<u>50.889</u>	<u>75.370</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	77.584	51.404
Sambeskatningsbidrag.....	12.254	-25.190
Selskabsskat tidligere år.....	0	-5.810
Forskydning i udskudt skat.....	100	-19.500
	<u>89.938</u>	<u>904</u>
Skat af årets resultat.....		
	<u>89.938</u>	<u>904</u>

Noter

4 Kapitalandele	Datter- virksomheder
Kostpris primo.....	274.842
Årets til-/afgang.....	0
	<hr/>
Kostpris pr. 31.10.2017.....	274.842
	<hr/>
Værdireguleringer primo.....	0
Årets resultat.....	94.385
Udloddet udbytte.....	0
	<hr/>
Værdireguleringer pr. 31.10.2017.....	94.385
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2017.....	369.227
	<hr/>

Kapitalandele specificeres således:	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Indre værdi</u>
Dattervirksomheder			
Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS, Åisgårde....	100%	114.041	511.058
McVerdi Århus ApS, Århus.....	100%	-19.656	-141.830

5 Virksomhedskapital	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</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.

Der er en leasingkontrakt med restforpligtelser på i alt tkr. 85.

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 i sambeskatningskredsen.