

McVerdi ApS

**Nordre Strandvej 153 B
3140 Ålsgårde**

CVR-nr. 24 22 10 40

Årsrapport for 2017/2018

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. marts 2019

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 2018 - Aktiver | 11 |
| Balance pr. 31. oktober 2018 - Passiver | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 - 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet McVerdi ApS
Nordre Strandvej 153 B
3140 Ålgårde

Regnskabsår 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Direktion Lotte Honoré

Revision CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Pengeinstitut Spar Nord

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 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.

Ålgårde, den 31. marts 2019

Direktion:

Lotte Honoré

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i McVerdi ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for McVerdi ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 31. marts 2019

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 2017/2018 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat udgør et underskud på kr. -164.792, 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 2017/2018 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 |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationstværdi.

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 sine datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskabet.

Resultatopgørelse for 1. november 2017 - 31. oktober 2018

| Note | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.980.293 | 3.437.231 |
| 1 Personaleomkostninger..... | 3.394.416 | 3.062.022 |
| 2 Af- og nedskrivninger | <u>28.389</u> | <u>50.889</u> |
| Resultat før finansielle poster | -442.512 | 324.320 |
| Resultat af tilknyttede selskaber..... | 239.070 | 94.385 |
| Finansielle indtægter..... | 11.674 | 13.383 |
| Finansielle omkostninger..... | <u>116.130</u> | <u>122.326</u> |
| Resultat før skat | -307.898 | 309.762 |
| 3 Skat af årets resultat..... | <u>-143.106</u> | <u>89.938</u> |
| Årets resultat | <u>-164.792</u> | <u>219.824</u> |
| Resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 60.000 | 60.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode.... | 239.070 | 94.385 |
| Overført resultat..... | <u>-463.862</u> | <u>65.439</u> |
| Disponeret i alt | <u>-164.792</u> | <u>219.824</u> |

Balance pr. 31. oktober 2018

Aktiver

| Note | 31.10.2018 | 31.10.2017 |
|--|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler..... | 33.505 | 56.309 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 12.500 | 18.085 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 46.005 | 74.394 |
| 4 Kapitalandele i dattervirksomheder..... | 608.297 | 369.227 |
| Depositum..... | 209.250 | 198.750 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 817.547 | 567.977 |
| Anlægsaktiver i alt | 863.552 | 642.371 |
| Varelager..... | 4.122.547 | 3.730.313 |
| Forudbetaling for varer..... | 0 | 0 |
| Varebeholdninger..... | 4.122.547 | 3.730.313 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser... | 443.528 | 258.776 |
| Selskabsskat..... | 438 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 60.000 | 12.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | 96.221 | 61.222 |
| Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed..... | 63.371 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | 2.234 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 4.615 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 670.407 | 331.998 |
| Likvide beholdninger | 117.516 | 97.540 |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.910.470 | 4.159.851 |
| Aktiver i alt..... | 5.774.022 | 4.802.222 |

Balance pr. 31. oktober 2018

Passiver

| Note | 31.10.2018 | 31.10.2017 |
|---|------------------|------------------|
| 5 Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Reserve efter indre værdi..... | 468.488 | 229.418 |
| Overført resultat..... | 1.188.853 | 1.652.715 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 60.000 | 60.000 |
| Egenkapital i alt | 1.842.341 | 2.067.133 |
| Udskudt skat..... | 0 | 0 |
| Hensatte gældsforpligtelser i alt..... | 0 | 0 |
| Kreditinstitutter..... | 1.186.706 | 1.945 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 709.866 | 810.347 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 781.575 | 294.157 |
| Selskabsskat..... | 0 | 58.203 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | 0 | 0 |
| Anden gæld..... | 1.253.534 | 1.570.437 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.931.681 | 2.735.089 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.931.681 | 2.735.089 |
| Passiver i alt..... | 5.774.022 | 4.802.222 |
| 6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Reserve for indre værdis metode | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 2016/2017 | | | | | |
| Egenkapital primo..... | 125.000 | 1.587.276 | 135.033 | 0 | 1.847.309 |
| Betalt udbytte..... | | | | | |
| Årets resultat..... | | 219.824 | | | 219.824 |
| Resultat i tilknyttede virksomheder..... | | -94.385 | 94.385 | 0 | 0 |
| Udbytte..... | | -60.000 | | 60.000 | 0 |
| Egenkapital ultimo..... | 125.000 | 1.652.715 | 229.418 | 60.000 | 2.067.133 |
| 2017/2018 | | | | | |
| Egenkapital primo..... | 125.000 | 1.652.715 | 229.418 | 60.000 | 2.067.133 |
| Betalt udbytte..... | | | | -60.000 | -60.000 |
| Årets resultat..... | | -403.862 | 239.070 | | -164.792 |
| Udbytte..... | | -60.000 | | 60.000 | 0 |
| Egenkapital ultimo..... | 125.000 | 1.188.853 | 468.488 | 60.000 | 1.842.341 |

Noter

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager..... | 3.300.999 | 2.976.475 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 93.417 | 85.547 |
| Pensionsbidrag..... | 0 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt..... | <u>3.394.416</u> | <u>3.062.022</u> |
| Antal personer beskæftiget..... | <u>13</u> | <u>11</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 6.960 | 29.460 |
| Indretning af lejede lokaler..... | 21.429 | 21.429 |
| Af- og nedskrivninger i alt..... | <u>28.389</u> | <u>50.889</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat..... | 0 | 77.584 |
| Sambeskatningsbidrag..... | -70.598 | 12.254 |
| Selskabsskat tidligere år..... | -24.508 | 0 |
| Forskydning i udskudt skat..... | -48.000 | 100 |
| Skat af årets resultat..... | <u>-143.106</u> | <u>89.938</u> |

Noter

| 4 Kapitalandele | Datter- virksomheder | | |
|---|-------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris primo..... | | 369.227 | |
| Årets til-/afgang..... | | 0 | |
| | | 369.227 | |
| Kostpris pr. 31.10.2018..... | | 369.227 | |
| Værdireguleringer primo..... | | 0 | |
| Årets resultat..... | | 239.070 | |
| Overført til tilgodehavende dattervirksomhed..... | | 0 | |
| Udloddet udbytte..... | | 0 | |
| | | 0 | |
| Værdireguleringer pr. 31.10.2018..... | | 239.070 | |
| | | 239.070 | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2018..... | | 608.297 | |
| Kapitalandele specificeres således: | | | |
| | Ejerandel | Resultat | Indre værdi |
| Dattervirksomheder | | | |
| Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS, Ålsgårde.... | 100% | 187.117 | 698.175 |
| McVerdi Århus ApS, Århus..... | 100% | 51.953 | -89.877 |
| | | 2017/2018 | 2016/2017 |
| 5 Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital..... | | 125.000 | 125.000 |

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

6 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 2 leasingkontrakter med restforpligtelser på i alt tkr. 230.

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.