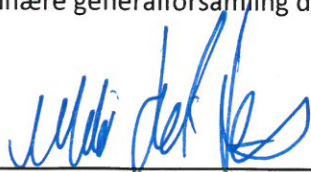


M.S.-H ApS

Paradisvej 39
3730 Nexø
CVR-nr. 26 54 30 37

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den **5/2 2018**



Mikkel Skot-Hansen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	8
Balance 30. september 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for M.S.-H ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

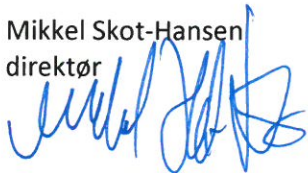
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 15. januar 2018

Direktion

Mikkel Skot-Hansen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i M.S.-H ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M.S.-H ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

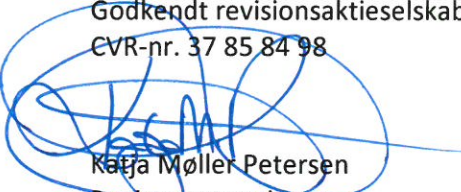
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 15. januar 2018

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Katja Møller Petersen
Registreret revisor
MNE-nr. 31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.S.-H ApS
Paradisvej 39
3730 Nexø

Telefon: 21 45 64 94

E-mail: restauranthbs@mail.dk

CVR-nr.: 26 54 30 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 1. april 2002

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Mikkel Skot-Hansen, direktør

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 19.619, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 67.995.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende. Der er iværksat nye initiativer for at forbedre indtjeningen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.S.-H ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		337.140	547
Personaleomkostninger	1	-349.186	-549
Resultat før af- og nedskrivninger		-12.046	-2
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.400	0
Resultat før finansielle poster		-14.446	-2
Finansielle omkostninger		-10.373	-7
Resultat før skat		-24.819	-9
Skat af årets resultat		5.200	2
Årets resultat		-19.619	-7
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.619	-7
		-19.619	-7

Balance 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		165.600	0
Materielle anlægsaktiver		<u>165.600</u>	<u>0</u>
Deposita		18.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>183.600</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		122.957	120
Varebeholdninger		<u>122.957</u>	<u>120</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.400	0
Udskudt skatteaktiv		27.000	22
Periodeafgrænsningsposter		10.409	0
Tilgodehavender		<u>39.809</u>	<u>22</u>
Likvide beholdninger		<u>14.260</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>177.026</u>	<u>159</u>
Aktiver i alt		<u><u>360.626</u></u>	<u><u>159</u></u>

Balance 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-192.995</u>	<u>-173</u>
Egenkapital		<u>-67.995</u>	<u>-48</u>
Banker		128.766	81
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.093	17
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		206.767	6
Anden gæld		<u>69.995</u>	<u>103</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>428.621</u>	<u>207</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>428.621</u>	<u>207</u>
Passiver i alt		<u>360.626</u>	<u>159</u>
Leje- og leasingforpligtelser	2		
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	316.972	478
Pensioner	19.330	54
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.884</u>	<u>17</u>
	<u>349.186</u>	<u>549</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

2 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt om drift og forpagtning af Nexø Hallens Cafeteria og Selskabslokaler på adressen Stadionvej 22, 3730 Nexø. Forpagtningsafgiften udgør 7% af omsætningen, men pr. 1. januar 2017 er forpagtningsafgiften sat til kr. 0. Forpagtningsaftalen er opsagt pr. 7. januar 2018.

Selskabet har pr. 1. oktober 2017 indgået lejekontrakt om leje af lokaler til drift af café på adressen Havnen 7, 3730 Nexø. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 72.000. Lejemålet er af udlejer uopsigeligt i 10 år. Lejemålet kan af lejer opsiges med 3 måneders varsel.

3 Eventualposter m.v.

Der er igennem Nordea A/S stillet garanti overfor Danske Supermarked A/S, kr. 20.000.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedens aktiver er ikke pantsat.