

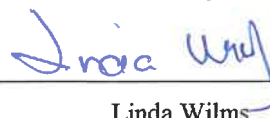
M & L KOMPANY APS
Havnepladsen 4
4720 Præstø

CVR NR. 28 86 56 00

Årsrapport for perioden
1. oktober 2017 - 30. september 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/2 2019



Linda Wilms

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for M & L Kompany ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 17. december 2018

Direktionen:



Linda Wilms

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i M & L Kompany ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M & L Kompany ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 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 for 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 ERKLÆRINGER

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 væsentligt 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.

Næstved, den 17. december 2018

Funder & Henriksen Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mnr320

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	M & L Kompany ApS Havnepladsen 4 4720 Præstø
	Telefon: 20 13 57 86
	Hjemmeside: www.cafemocca.dk
	E-mail: linda@cafemocca.dk
	CVR nr.: 28 86 56 00
	Stiftet: 2005
	Hjemsted: Vordingborg
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion	Linda Wilms
Revisor	Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Møns Bank Svend Gønges Torv 2 4720 Præstø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er drift af restaurant og isbarer m.v.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for M & L Kompany ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til 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 oprindeligt 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:

Bruttofortjenesten omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre driftsindtægter- og omkostninger:

Andre driftsindtægter- og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

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 m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i a contoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver:

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Skyldig skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2017 TIL 30. SEPTEMBER 2018**

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
	BRUTTORESULTAT	6.225.534	4.831.849
1	Personaleomkostninger	4.440.196	3.744.586
	Afskrivninger	<u>544.926</u>	<u>412.428</u>
	DRIFTSRESULTAT	1.240.412	674.835
	Finansielle indtægter	6.266	3.533
	Finansielle omkostninger	<u>27.955</u>	<u>39.541</u>
	RESULTAT FØR SKAT	1.218.723	638.827
	Skat af årets resultat	<u>289.322</u>	<u>147.563</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>929.401</u>	<u>491.264</u>
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	400.000	52.900
	Overført til næste år	<u>529.401</u>	<u>438.364</u>
	DISPONERET I ALT	<u>929.401</u>	<u>491.264</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

Note	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
Goodwill	239.542	240.000
Immaterielle anlægsaktiver	239.542	240.000
Bygninger	745.845	320.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.838	129.255
Indretning lejede lokaler	533.268	634.810
Materielle anlægsaktiver	1.463.951	1.084.065
ANLÆGSAKTIVER	1.703.493	1.324.065
Varebeholdninger	281.085	186.665
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.573	31.179
Andre tilgodehavender	392.897	198.784
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	11.802	0
Forudbetalte omkostninger	0	2.517
Periodeafgrænsningsposter	0	14.961
Tilgodehavender	410.272	247.441
Likvide beholdninger	2.170.308	1.808.435
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.861.665	2.242.541
AKTIVER	4.565.158	3.566.606

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
2	Selskabskapital	125.000	125.000
2	Andre reserver	2.207.142	1.677.741
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	52.900
	EGENKAPITAL	<u>2.732.142</u>	<u>1.855.641</u>
	Hensættelse til udskudt skat	81.906	35.156
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>81.906</u>	<u>35.156</u>
	Kreditinstitutter	166.120	324.226
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>166.120</u>	<u>324.226</u>
	Kortfristet del langfristet gæld	120.000	136.320
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.968	283.348
	Anden gæld	731.783	661.081
	Selskabsskat	210.105	179.967
	Sambeskatningsbidrag	141.504	0
	Gæld til selskabsdeltagere	116.630	90.867
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.584.990</u>	<u>1.351.583</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.751.110</u>	<u>1.675.809</u>
	PASSIVER	<u>4.565.158</u>	<u>3.566.606</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.		
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:				
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	195	0		
	Indeholdt i finansielle indtægter	195	0		
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:				
	Gager og lønninger	4.204.411	3.514.175		
	Pension	100.628	102.328		
	Andre omkostninger til social sikring	135.157	128.083		
	Personaleomkostninger i alt	4.440.196	3.744.586		
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 16	 13		
2	EGENKAPITAL:				
		Selskabs- kapital	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo pr. 1. oktober 2017	125.000	1.677.741	52.900	1.855.641
	Årets resultat	0	929.401	0	929.401
	Udbetalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
	Forslag til udbytte	0	-400.000	400.000	0
	Saldo pr. 30. september 2018	125.000	2.207.142	400.000	2.732.142
3	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:				
	Til sikkerhed for bankgæld er pant i ejendom og driftsmateriel kr. 1.250.000.				
	Danske Leasing har ejendomsforbehold i Citroen C4.				
	Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				
4	EVENTUALFORPLIGTELSER:				
	Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-				
	skatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med				
	regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.				
	Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for M & L Kompany Holding ApS, der				
	er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.				
	Der er ingen eventualforpligtelser.				