

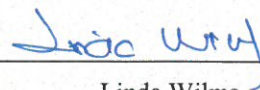
M & L KOMPANY APS
Havnepladsen 4
4720 Præstø

CVR NR. 28 86 56 00

Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 - 30. september 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12/1 2018



Linda Wilms
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for M & L Kompany ApS.

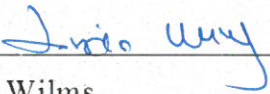
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 11. december 2017

Direktionen:



Linda Wilms

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i L & M Kompany ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for L & M Kompany ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 syntes 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 11. december 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	M & L Kompany ApS Havnepladsen 4 4720 Præsto
	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 & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Møns Bank Svend Gønges Torv 2 4720 Præsto

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

BALANCEN

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nominel 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 gældsmetode 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 nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	BRUTTORESULTAT	4.831.849	4.809.352
1	Personaleomkostninger	3.744.586	4.034.872
	Afskrivninger	412.428	439.770
	DRIFTSRESULTAT	674.835	334.710
	Finansielle indtægter	3.533	3.790
	Finansielle omkostninger	39.541	43.936
	RESULTAT FØR SKAT	638.827	294.564
	Skat af årets resultat	147.563	57.801
	ÅRETS RESULTAT	491.264	236.763
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Overført til næste år	438.364	185.063
	DISPONERET I ALT	491.264	236.763

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Bygninger	560.000	580.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.255	136.275
Indretning lejede lokaler	634.810	874.007
Materielle anlægsaktiver	<u>1.324.065</u>	<u>1.590.282</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.324.065</u>	<u>1.590.282</u>
Varebeholdninger	186.665	214.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.179	15.245
Andre tilgodehavender	198.784	57.719
Forudbetalte omkostninger	2.517	0
Periodeafgrænsningsposter	14.961	11.744
Tilgodehavender	<u>247.441</u>	<u>84.708</u>
Likvide beholdninger	1.808.435	1.201.205
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.242.541</u>	<u>1.500.066</u>
AKTIVER	<u>3.566.606</u>	<u>3.090.348</u>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	125.000	125.000
2	Andre reserver	1.677.741	1.239.377
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	EGENKAPITAL	<u>1.855.641</u>	<u>1.416.077</u>
	Hensættelse til udskudt skat	35.156	36.630
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>35.156</u>	<u>36.630</u>
	Kreditinstitutter	324.226	460.372
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>324.226</u>	<u>460.372</u>
	Kortfristet del langfristet gæld	136.320	111.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.348	273.619
	Anden gæld	661.081	635.354
	Selskabsskat	179.967	89.530
	Gæld til selskabsdeltagere	90.867	67.766
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.351.583</u>	<u>1.177.269</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.675.809</u>	<u>1.637.641</u>
	PASSIVER	<u>3.566.606</u>	<u>3.090.348</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	3.514.175	3.743.694
Pension	102.328	134.529
Andre omkostninger til social sikring	128.083	156.649
Personaleomkostninger i alt	<u>3.744.586</u>	<u>4.034.872</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>13</u>	<u>13</u>

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. oktober 2016	125.000	1.239.377	51.700	1.416.077
Årets resultat	0	491.264	0	491.264
Udbetalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Forslag til udbytte	0	-52.900	52.900	0
Saldo pr. 30. september 2017	<u>125.000</u>	<u>1.677.741</u>	<u>52.900</u>	<u>1.855.641</u>

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:

Der er ingen eventualforpligtelser.