

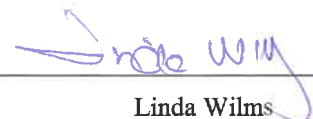
M & L KOMPANY APS
Havnepladsen 4
4720 Præstø

CVR NR. 28 86 56 00

Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 - 30. september 2020

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/11 2021



Linda Wilms

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2019 – 30. september 2020

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for M & L Kompany ApS.

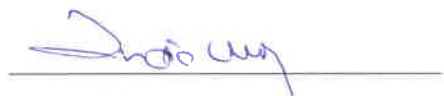
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 6. januar 2021

Direktionen:



Linda Wilms

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i M & L Kompany ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M & L Kompany ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 ERKLÆRING

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 6. januar 2021

Funder & Henriksen Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mnc320

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.

Ledelsen betragter resultatet som tilfredsstillende henset til den krise, som nedlukningen af Danmark i marts og frem medførte, og trods de vanskelige vilkår i 1/2 af regnskabsåret, er det lykkedes, at opnå et overskud.

Covid19 medførte, at markedet lukkede ned i 4 måneder, men gode resultater op til krisen samt skarp styring og fokus på omkostningsminimering under nedlukningen har gjort, at årets resultat blev positivt.

Det forventes, at det kommende regnskabsår også vil være præget af Covid19. Der vil derfor også i det kommende regnskabsår være fokus på omkostningsminimering.

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 2019/20 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.

Årsrapporten aflægges i danske kr.

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.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt kompensation i forbindelse med COVID19.

Vareforbrug:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger:

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

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 acontoskatteordningen.

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 10 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	0-15%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-15%
Indretning lejede lokaler	5 år	0-15%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 14.100 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 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 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 nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2019 TIL 30. SEPTEMBER 2020**

Note		2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
	BRUTTORESULTAT	5.381.349	5.734.206
1	Personaleomkostninger	4.541.612	5.152.906
	Afskrivninger	493.728	456.008
	DRIFTSRESULTAT	346.009	125.292
	Finansielle indtægter	16.696	11.374
	Finansielle omkostninger	36.900	22.842
	RESULTAT FØR SKAT	325.805	113.824
	Skat af årets resultat	53.812	+45.958
	ÅRETS RESULTAT	271.993	159.782
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Overført til næste år	271.993	-40.218
	DISPONERET I ALT	271.993	159.782

FUNDER & HENRIKSEN

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

AKTIVER

Note	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
Goodwill	186.542	213.042
Immaterielle anlægsaktiver	186.542	213.042
Bygninger	622.231	704.883
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	286.507	211.780
Indretning lejede lokaler	258.876	379.604
Materielle anlægsaktiver	1.167.614	1.296.267
ANLÆGSAKTIVER	1.354.156	1.509.309
Varebeholdninger	218.641	324.702
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.432	25.937
Andre tilgodehavender	524.728	447.961
Forudbetalte omkostninger	0	2.736
Tilgodehavender	584.160	476.634
Likvide beholdninger	2.688.203	2.228.283
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.491.004	3.029.619
AKTIVER	4.845.160	4.538.928

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
PASSIVER

Note	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Andre reserver	2.438.916	2.166.924
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
EGENKAPITAL	<u>2.563.916</u>	<u>2.491.924</u>
Hensættelse til udskudt skat	34.100	33.924
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>34.100</u>	<u>33.924</u>
Kreditinstitutter	121.693	59.872
Langfristede gældsforpligtelser	<u>121.693</u>	<u>59.872</u>
Kortfristet del langfristet gæld	120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	314.096	310.041
Anden gæld	1.044.599	913.884
Selskabsskat	0	103.897
Gæld tilknyttede virksomheder	588.455	498.880
Sambeskatningsbidrag	53.636	2.024
Gæld til selskabsdeltagere	4.665	4.482
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.125.451</u>	<u>1.953.208</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.247.144</u>	<u>2.013.080</u>
PASSIVER	<u>4.845.160</u>	<u>4.538.928</u>

- 2 **Usædvanlige forhold i årsrapporten**
- 3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 4 **Eventualforpligtelser**

NOTER

Note	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
0 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.266	8.118
Indeholdt i finansielle indtægter	13.266	8.118
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	4.323.169	4.874.181
Pension	81.550	99.656
Andre omkostninger til social sikring	136.893	179.069
Personaleomkostninger i alt	4.541.612	5.152.906
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	15	17
2 USÆDVANLIGE FORHOLD I ÅRSRAPPORTEN:		
Efter regnskabsårets udløb er Danmark stadig ramt af Covid19, som har medført at visse virksomheder er blevet lukket i en periode. Vi ved endnu ikke, hvornår situationen stopper og det forventes jf. ledelsesberetningen, at det kommende år vil blive præget heraf. Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt, at forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet.		
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-skatte 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.		