

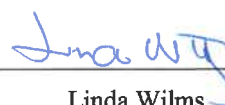
**M & L KOMPANY APS
Havnepladsen 4
4720 Præstø**

CVR NR. 28 86 56 00

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 - 30. september 2021**

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9/2 2022



Linda Wilms
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2020 – 30. september 2021

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for M & L Kompany ApS.

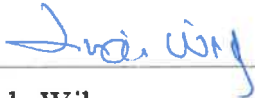
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 4. februar 2022

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 2020 – 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 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. Vort 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 International Ethic Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 vor 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 4. februar 2022
Funder & Henriksen Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

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 2020 og frem medførte, og trods de vanskelige vilkår i store dele af regnskabsåret, er det lykkedes, at opnå et overskud.

Covid19 medførte, at markedet lukkede ned i flere perioder, men 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 2020/21 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 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 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. 30.700 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.

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.

FUNDER & HENRIKSEN

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER 2020 TIL 30. SEPTEMBER 2021

Note		2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
	BRUTTORESULTAT	6.331.353	5.381.349
1	Personaleomkostninger	5.616.509	4.541.612
	Afskrivninger	429.644	493.728
	DRIFTSRESULTAT	285.200	346.009
	Finansielle indtægter	18.478	16.696
	Finansielle omkostninger	45.221	36.900
	RESULTAT FØR SKAT	258.457	325.805
	Skat af årets resultat	57.618	53.812
	ÅRETS RESULTAT	200.839	271.993
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	200.839	271.993
	DISPONERET I ALT	200.839	271.993

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

AKTIVER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
Goodwill	<u>160.042</u>	<u>186.542</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>160.042</u>	<u>186.542</u>
Bygninger	539.579	622.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	264.345	286.507
Indretning lejede lokaler	<u>310.598</u>	<u>258.876</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.114.522</u>	<u>1.167.614</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.274.564</u>	<u>1.354.156</u>
Varebeholdninger	<u>356.065</u>	<u>218.641</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.278	59.432
Andre tilgodehavender	<u>636.977</u>	<u>524.728</u>
Tilgodehavender	<u>724.255</u>	<u>584.160</u>
Likvide beholdninger	<u>3.804.577</u>	<u>2.688.203</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.884.897</u>	<u>3.491.004</u>
AKTIVER	<u>6.159.461</u>	<u>4.845.160</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

PASSIVER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Andre reserver	2.639.755	2.438.916
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	<u>2.764.755</u>	<u>2.563.916</u>
Hensættelse til udskudt skat	18.546	34.100
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>18.546</u>	<u>34.100</u>
Kreditinstitutter	13.073	121.693
Langfristede gældsforpligtelser	<u>13.073</u>	<u>121.693</u>
Kortfristet del langfristet gæld	120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	511.954	314.096
Anden gæld	2.146.849	1.044.599
Gæld tilknyttede virksomheder	506.257	588.455
Sambeskatningsbidrag	73.172	53.636
Gæld til selskabsdeltagere	4.855	4.665
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.363.087</u>	<u>2.125.451</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.376.160</u>	<u>2.247.144</u>
PASSIVER	<u>6.159.461</u>	<u>4.845.160</u>

2 **Usædvanlige forhold i årsrapporten**

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

4 **Eventualforpligtelser**

NOTER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
0 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	16.679	13.266
Indeholdt i finansielle indtægter	16.679	13.266
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	5.336.852	4.323.169
Pension	78.966	81.550
Andre omkostninger til social sikring	200.691	136.893
Personaleomkostninger i alt	5.616.509	4.541.612
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	16	15

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.