

Mielcke & Hurtigkarl ApS

Hjemstedsadresse: Frederiksberg Runddel 1, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer 31 06 19 11

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 – 30. april 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2018

Palle Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mielcke & Hurtigkarl ApS Frederiksberg Runddel 1 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Jakob Mielcke Hansen Jan Åge Hurtigkarl
Bank	Danske Bank Slotsgade 16-18 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	9. november 2007
Regnskabsår	1. maj til 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af restaurant i Haveselskabets Have.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Mielcke & Hurtigkarl 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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. september 2018

Direktion

Jakob Mielcke Hansen

Jan Åge Hurtigkarl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mielcke & Hurtigkarl ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mielcke & Hurtigkarl ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering. Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 1.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Helsingør, den 24. september 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mielcke & Hurtigkarl ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret 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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. JMH Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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, svarende til lejemålets løbetid.

Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering. Det begrundet valget om, at afskrive over en periode der overstiger 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt 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.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	10-15 år	Forventet scrapværdi	0-25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	Forventet scrapværdi	0-25%

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab JMH Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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%.

Regnskabspraksis

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	7.891.980	7.753.706
2 Personaleomkostninger	7.103.204	6.578.118
3 Afskrivninger	492.817	494.846
Resultat af primær drift	295.959	680.742
4 Finansielle omkostninger	175.248	152.763
Resultat før skat	120.711	527.979
5 Skat af årets resultat	26.880	0
Årets resultat	93.831	527.979
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	93.831	527.979
Disponeret	93.831	527.979

Balance 30. april 2018

Aktiver

Note	2017/18	2016/17
	0	40.667
6	0	40.667
	396.911	635.682
	1.538.190	1.154.085
7	1.935.101	1.789.767
	1.935.101	1.830.434
	1.729.064	1.466.255
	1.729.064	1.466.255
	561.340	645.659
9	77.545	98.753
	491.031	375.357
	275.662	0
	1.405.578	1.119.769
	164.506	123.886
	3.299.148	2.709.910
	5.234.249	4.540.344

Balance 30. april 2018

Passiver

Note	2017/18	2016/17
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.049.053	-1.142.884
8 Egenkapital	-924.053	-1.017.884
10 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	788.041	628.939
Langfristet gæld	788.041	628.939
10 Kreditinstitutter i øvrigt	930.614	861.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.208.576	885.012
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	0	462.387
Periodeafgrænsningsposter, passiver	1.767.271	1.773.770
Skyldig selskabsskat	5.672	0
Anden gæld	1.458.128	946.426
Kortfristet gæld	5.370.261	4.929.289
Gæld i alt	6.158.302	5.558.228
Passiver i alt	5.234.249	4.540.344
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Leasing- og lejeforpligtelser		
13 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalforhold

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne opretholde kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder, samt honorere disse – og øvrige gældsforpligtelser – i henhold til indgåede aftaler.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.950.417	6.499.420
Pensioner	63.490	63.490
Andre omkostninger til social sikring	89.297	15.208
	<u>7.103.204</u>	<u>6.578.118</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>28</u>	<u>27</u>
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	238.771	238.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.379	195.075
Goodwill	40.667	61.000
	<u>492.817</u>	<u>494.846</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.259	17.518
Renteomkostninger i øvrigt	165.989	135.245
	<u>175.248</u>	<u>152.763</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	5.672	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	21.208	0
	<u>26.880</u>	<u>0</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Anskaffelsespris 1. maj 2017		610.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. april 2018		<u>610.000</u>
Afskrivninger 1. maj 2017		569.333
Årets afskrivninger		40.667
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. april 2018		<u>610.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. maj 2017	3.104.024	2.396.825
Årets tilgang	0	617.484
Årets afgang	0	20.000
Anskaffelsespris 30. april 2018	3.104.024	2.994.309
Afskrivninger 1. maj 2017	2.468.342	1.242.740
Årets afskrivninger	238.771	213.379
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. april 2018	2.707.113	1.456.119
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	396.911	1.538.190

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. maj 2017	125.000	-1.142.884	0
Årets resultat	0	93.831	0
Egenkapital 30. april 2018	125.000	-1.049.053	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

9 Udskudt skatteaktiv

	2017/18	2016/17
Udskudt skat 1. maj 2017	98.753	237.044
Årets regulering	-21.208	-138.291
Udskudt skatteaktiv 30. april 2018	77.545	98.753
Heraf indregnes	77.545	98.753

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
10	Bankgæld	
	Forfald efter 5 år	0
	Forfald 1-5 år	788.041
	Forfald inden 1 år	930.614
	<u>1.718.655</u>	<u>861.694</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	<p>Danske Bank har stillet sikkerhed til Slots- og Ejendomsstyrelsen for huslejedepositum i alt kr. 100.000.</p> <p>Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev på kr. 1.000.000 med virksomhedspant jf. tinglysningslovens § 47.</p> <p>Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret pantebrev i køretøj på kr. 500.000.</p>	
12	Leasing- og lejeforpligtelser	
	<p>Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:</p> <p>Huslejeforpligtelse indtil 2020, i alt 9 kvartaler med en ydelse på t.kr. 70, i alt t.kr. 630.</p>	
13	Eventualforpligtelser	
	<p>Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JMH Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.</p>	