

Mielcke & Hurtigkarl ApS

Hjemstedsadresse: Frederiksberg Runddel 1, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer 31 06 19 11

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016

Palle Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Mielcke & Hurtigkarl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. september 2016

Direktion

Jakob Mielcke Hansen

Jan Åge Hurtigkarl

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mielcke & Hurtigkarl ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mielcke & Hurtigkarl for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. juni 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for fortsat drift, skal vi oplyse, 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. Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 23. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mielcke & Hurtigkarl ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5	år
Indretning af lejede lokaler	13	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

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 salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatte tilgodehavender".

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	7.699.066	4.263.380
3 Personaleomkostninger	5.999.327	4.507.578
4 Afskrivninger	376.432	370.504
Resultat af primær drift	1.323.307	-614.702
5 Finansielle omkostninger	206.575	229.652
Resultat før skat	1.116.732	-844.354
6 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.116.732	-844.354
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	1.116.732	-844.354
Disponeret	1.116.732	-844.354

Balance 30. april

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
	101.667	162.667
7	101.667	162.667
	874.453	1.113.224
	232.621	250.282
8	1.107.074	1.363.506
	1.208.741	1.526.173
	1.562.880	1.560.481
	1.562.880	1.560.481
	834.141	83.446
10	100.000	100.000
	474.764	413.965
	1.408.905	597.411
	163.385	203.193
	3.135.170	2.361.085
	4.343.911	3.887.258

Balance 30. april

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.669.616	-2.786.348
9 Egenkapital	-1.544.616	-2.661.348
11 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	955.554	1.259.770
Langfristet gæld	955.554	1.259.770
11 Kreditinstitutter i øvrigt	540.531	866.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser	954.135	1.167.945
Anden gæld	1.085.801	807.179
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	834.523	964.850
Periodeafgrænsningsposter, passiver	1.517.983	1.482.395
Kortfristet gæld	4.932.973	5.288.836
Gæld i alt	5.888.527	6.548.606
Passiver i alt	4.343.911	3.887.258
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Leasing- og lejeforpligtelser		

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.

2 Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurant i Haveselskabets Have.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.832.458	4.318.132
Pensioner	83.490	103.490
Andre omkostninger til social sikring mv.	83.379	85.956
	<u>5.999.327</u>	<u>4.507.578</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>24</u>	<u>19</u>
4 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	238.771	238.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.661	70.733
Goodwill	61.000	61.000
	<u>376.432</u>	<u>370.504</u>
5 Finansielle omkostninger		
Mellemregning tilknyttede parter	19.547	12.745
Renteomkostninger i øvrigt	187.028	216.907
	<u>206.575</u>	<u>229.652</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6	Skat af årets resultat	
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Immaterielle anlægsaktiver	
		<u>Goodwill</u>
		610.000
		0
		0
		<u>610.000</u>
		447.333
		61.000
		0
		<u>508.333</u>
		<u>101.667</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. maj	3.104.024	1.221.286
Årets tilgang	0	59.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. april	3.104.024	1.280.286
Afskrivninger 1. maj	1.990.800	971.004
Årets afskrivninger	238.771	76.661
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. april	2.229.571	1.047.665
Regnskabsmæssig værdi 30. april	874.453	232.621

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. maj	125.000	-2.786.348	0
Årets resultat	0	1.116.732	0
Egenkapital 30. april	125.000	-1.669.616	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

10 Udskudt skatteaktiv

	2015/16	2014/15
Udskudt skat 1. maj	488.531	303.716
Årets regulering	-251.487	184.815
Udskudt skatteaktiv 30. april	237.044	488.531
Heraf indregnes	100.000	100.000

Noter til årsrapporten

11 Bankgæld

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	955.554	1.259.770
Forfald inden 1 år	540.531	866.467
	<u>1.496.085</u>	<u>2.126.237</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Danske Bank har stillet sikkerhed til Slots- og Ejendomsstyrelsen for huslejedepositum i alt kr. 100.000.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev på kr. 1.000.000 med virksomhedspant jf. tinglysningslovens § 47.

13 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse indtil 2020, i alt 17 kvartaler med en ydelse på t.kr. 68,5, i alt t.kr. 1.165.