

Mielcke & Hurtigkarl ApS

Hjemstedsadresse: Frederiksberg Runddel 1, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer 31 06 19 11

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. maj 2016 – 30. april 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2017

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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. september 2017

Direktion

Jakob Mielcke Hansen

Jan Åge Hurtigkarl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mielcke & Hurtigkarl ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mielcke & Hurtigkarl ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

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.

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 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 11. september 2017
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 2016/17 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. JM 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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Forventet scrapværdi	0%

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

 Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	7.753.706	7.699.066
2 Personaleomkostninger	6.578.118	5.999.327
3 Afskrivninger	494.846	376.432
Resultat af primær drift	680.742	1.323.307
4 Finansielle omkostninger	152.763	206.575
Resultat før skat	527.979	1.116.732
5 Skat af årets resultat	1.247	0
Årets resultat	526.732	1.116.732
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	526.732	1.116.732
Disponeret	526.732	1.116.732

Balance 30. april 2017

Aktiver

Note	2016/17	2015/16
	40.667	101.667
6	40.667	101.667
	635.682	874.453
	1.154.085	232.621
7	1.789.767	1.107.074
	1.830.434	1.208.741
	1.466.255	1.562.880
	1.466.255	1.562.880
	645.659	834.141
9	98.753	100.000
	375.357	474.764
	1.119.769	1.408.905
	123.886	163.385
	2.709.910	3.135.170
	4.540.344	4.343.911

Balance 30. april 2017

Passiver

Note	2016/17	2015/16
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.142.884	-1.669.616
8 Egenkapital	-1.017.884	-1.544.616
10 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	628.939	955.554
Langfristet gæld	628.939	955.554
10 Kreditinstitutter i øvrigt	861.694	540.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser	885.012	954.135
Anden gæld	946.322	1.085.801
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	462.491	834.523
Periodeafgrænsningsposter, passiver	1.773.770	1.517.983
Kortfristet gæld	4.929.289	4.932.973
Gæld i alt	5.558.228	5.888.527
Passiver i alt	4.540.344	4.343.911
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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.499.420	5.832.458
Pensioner	63.490	83.490
Andre omkostninger til social sikring mv.	15.208	83.379
	<u>6.578.118</u>	<u>5.999.327</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>27</u>	<u>24</u>
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	238.771	238.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.075	76.661
Goodwill	61.000	61.000
	<u>494.846</u>	<u>376.432</u>
4 Finansielle omkostninger		
Mellemregning tilknyttede parter	17.518	19.547
Renteomkostninger i øvrigt	135.245	187.028
	<u>152.763</u>	<u>206.575</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	1.247	0
	<u>1.247</u>	<u>0</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Anskaffelsespris 1. maj 2016		610.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. april 2017		<u>610.000</u>
Afskrivninger 1. maj 2016		508.333
Årets afskrivninger		61.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. april 2017		<u>569.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017		<u>40.667</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsespris 1. maj 2016	3.104.024	1.280.286
Årets tilgang	0	1.116.539
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsespris 30. april 2017	3.104.024	2.396.825
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. maj 2016	2.229.571	1.047.665
Årets afskrivninger	238.771	195.075
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 30. april 2017	2.468.342	1.242.740
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	635.682	1.154.085
	<u> </u>	<u> </u>

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. maj 2016	125.000	-1.669.616	0
Årets resultat	0	526.732	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 30. april 2017	125.000	-1.142.884	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

9 Udskudt skatteaktiv

	2016/17	2015/16
	<u> </u>	<u> </u>
Udskudt skat 1. maj 2016	237.044	303.716
Årets regulering	-138.291	-66.672
	<u> </u>	<u> </u>
Udskudt skatteaktiv 30. april 2017	98.753	237.044
	<u> </u>	<u> </u>
Heraf indregnes	111.026	100.000
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsrapporten

10 Bankgæld

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	628.939	955.554
Forfald inden 1 år	861.694	540.531
	<u>1.490.633</u>	<u>1.496.085</u>

11 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.

12 Leasing- og lejeforpligtelser

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

Huslejeforpligtelse indtil 2020, i alt 13 kvartaler med en ydelse på t.kr. 69, i alt t.kr. 897.

13 Eventualforpligtelser

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.