

MC KO Is ApS
CVR-nr. 32343228
Nørregade 43-45
1165 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

Dirigent

Navn: Brian McKenna

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MC KO Is ApS
Nørregade 43-45
1165 København K

CVR-nr.: 32343228
Hjemsted: København K
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jan Bechmann Køhler
Brian McKenna

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for MC KO Is ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt. Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion

Jan Bechmann Køhler

Brian McKenna

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MC KO Is ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MC KO Is ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er afhængig af kapital fra moderselskabet, og at moderselskabet har afgivet støtteerklæring om tilførsel af kapital, i det omfang ledelsen anser det for nødvendigt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 348 t.kr. mod et underskud på 554 t.kr. sidste år. Selskabets ledelse anser resultatet for utilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres ved egen drift, gældseftergivelse eller kapitaltilførsel.

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af at moderselskabet tilfører nødvendig kapital til at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Virksomhedens moderselskab har afgivet finansiell støtteerklæring for regnskabsåret 2016 om tilførsel af kapital, som virksomhedens ledelse anser for nødvendig, til at virksomheden kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Sidste år var selskabets første regnskabsår som omfattede perioden 3. januar 2014 – 31. december 2014. Sammenligningstallene er som følge heraf ikke sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		342.849	199
Personaleomkostninger	2	(568.407)	(816)
Af- og nedskrivninger		<u>(173.207)</u>	<u>(86)</u>
Driftsresultat		(398.765)	(703)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(55.230)</u>	<u>(29)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(453.995)	(732)
Skat af ordinært resultat	4	<u>105.738</u>	<u>178</u>
Årets resultat		<u>(348.257)</u>	<u>(554)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(348.257)</u>	<u>(554)</u>
		<u>(348.257)</u>	<u>(554)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.529	81
Indretning af lejede lokaler		508.217	627
Materielle anlægsaktiver	5	556.746	708
Udskudt skat		10.000	8
Finansielle anlægsaktiver		10.000	8
Anlægsaktiver		566.746	716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		170.275	0
Andre tilgodehavender		26.097	0
Tilgodehavende selskabsskat		104.054	170
Tilgodehavender		300.426	172
Likvide beholdninger		8.081	119
Omsætningsaktiver		308.507	291
Aktiver		875.253	1.007

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>(901.910)</u>	<u>(554)</u>
Egenkapital		<u>(851.910)</u>	<u>(504)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.575.399</u>	<u>1.366</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.575.399</u>	<u>1.366</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.938	50
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.407	1
Anden gæld		<u>56.419</u>	<u>94</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>151.764</u>	<u>145</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.727.163</u>	<u>1.511</u>
Passiver		<u>875.253</u>	<u>1.007</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(553.653)	(503.653)
Årets resultat	0	(348.257)	(348.257)
Egenkapital ultimo	50.000	(901.910)	(851.910)

Noter

1. Going concern

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af at moderselskabet tilfører nødvendig kapital til at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Virksomhedens moderselskab har afgivet finansiell støtteerklæring for regnskabsåret 2016 om tilførsel af kapital, som virksomhedens ledelse anser for nødvendig, til at virksomheden kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	550.770	798
Andre omkostninger til social sikring	17.637	17
Andre personaleomkostninger	0	1
	568.407	816

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	42.633	27
Renteomkostninger i øvrigt	12.597	2
	55.230	29

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(104.054)	(170)
Ændring af udskudt skat	(1.684)	(8)
	(105.738)	(178)

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		97.146	696.737
Tilgange		0	22.170
Kostpris ultimo		97.146	718.907
Af- og nedskrivninger primo		(16.235)	(69.865)
Årets afskrivninger		(32.382)	(140.825)
Af- og nedskrivninger ultimo		(48.617)	(210.690)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		48.529	508.217
		Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>1.000</u>	50,00	<u>50.000</u>
	1.000		50.000

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med McKe Kohl Holing ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1 juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.