

# **Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS**

**Østerbrogade 112  
2100 København Ø**

---

**CVR-nr. 33 76 19 96**

---

**Årsrapport for 2017/2018**

---

**(8. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31. marts 2019

---

Dirigent: Lotte Honoré

## Indholdsfortegnelse

|   | Side    |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger                             | 1       |
| Ledespåtegning                                  | 2       |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3       |
| Ledelsesberetning                               | 4       |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5 - 7   |
| Resultatopgørelse                               | 8       |
| Balance pr. 31. oktober 2018 - Aktiver          | 9       |
| Balance pr. 31. oktober 2018 - Passiver         | 10      |
| Egenkapitalopgørelse                            | 11      |
| Noter   | 12 - 13 |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS  
Østerbrogade 112  
2100 København Ø

---

**Regnskabsår** 1. november 2017 - 31. oktober 2018

---

**Direktion** Lotte Honoré

---

**Revisor** CCH Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: 7023 0189

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 31. marts 2019

**Direktion:**

---

Lotte Honoré

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 31. marts 2019

### **CCH Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat udgør et overskud på kr. 187.117, hvilket er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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.

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

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| Indretning lejede lokaler..... | 5 år |
|--------------------------------|------|

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/-omkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Resultatopgørelse for 1. november 2017 - 31. oktober 2018

| Note   | <u>2017/2018</u>      | <u>2016/2017</u>      |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> .....               | 921.619               | 741.094               |
| 1 Personaleomkostninger.....                 | 601.947               | 511.822               |
| 2 Af- og nedskrivninger .....                | <u>79.619</u>         | <u>82.539</u>         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> ..... | 240.053               | 146.733               |
| Finansielle omkostninger.....                | <u>60</u>             | <u>0</u>              |
| <b>Resultat før skat</b> .....               | 239.993               | 146.733               |
| 3 Skat af årets resultat.....                | <u>52.876</u>         | <u>32.692</u>         |
| <b>Årets resultat</b> .....                  | <u><b>187.117</b></u> | <u><b>114.041</b></u> |
| <b>Resultatdisponering:</b>                  |                       |                       |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....     | 600.000               | 0                     |
| Overført resultat.....                       | <u>-412.883</u>       | <u>114.041</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b> .....                | <u><b>187.117</b></u> | <u><b>114.041</b></u> |

## Balance pr. 31. oktober 2018

### Aktiver

| Note  | 31.10.2018       | 31.10.2017     |
|---|------------------|----------------|
| Goodwill.....                                   | 146.667          | 201.666        |
| <b>4 Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b> | <b>146.667</b>   | <b>201.666</b> |
| Indretning af lejede lokaler.....               | 0                | 24.619         |
| <b>5 Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>   | <b>0</b>         | <b>24.619</b>  |
| Depositum.....                                  | 28.628           | 28.628         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>    | <b>28.628</b>    | <b>28.628</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                | <b>175.295</b>   | <b>254.913</b> |
| <br>  |                  |                |
| Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....       | 802.442          | 491.736        |
| Andre tilgodehavender.....                      | 50.774           | 40.787         |
| Periodeafgrænsningsposter.....                  | 8.738            | 8.738          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>              | <b>861.954</b>   | <b>541.261</b> |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>               | <b>67.623</b>    | <b>92.977</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>            | <b>929.577</b>   | <b>634.238</b> |
| <br>  |                  |                |
| <b>Aktiver i alt.....</b>                       | <b>1.104.872</b> | <b>889.151</b> |

## Balance pr. 31. oktober 2018

### Passiver

| Note  | <u>31.10.2018</u> | <u>31.10.2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 6 Virksomhedskapital.....                             | 80.000            | 80.000            |
| Overført resultat.....                                | 18.175            | 431.058           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....            | 600.000           | 0                 |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                        | <u>698.175</u>    | <u>511.058</u>    |
| Udskudt skat.....                                     | 16.012            | 29.312            |
| <b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>         | <u>16.012</u>     | <u>29.312</u>     |
| Selskabsskat.....                                     | 0                 | 0                 |
| Kreditinstitutter.....                                | 0                 | 0                 |
| Kortfristet del af langfristet gæld.....              | 0                 | 0                 |
| 7 <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>  | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Kortfristet del af langfristet gæld.....              | 0                 | 0                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....         | 17.950            | 17.949            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                | 0                 | 0                 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag.....                    | 95.524            | 29.348            |
| Anden gæld.....                                       | 277.211           | 301.484           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    | <u>390.685</u>    | <u>348.781</u>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                 | <u>390.685</u>    | <u>348.781</u>    |
| <b>Passiver i alt.....</b>                            | <u>1.104.872</u>  | <u>889.151</u>    |
| 8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

|                                | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt          |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| 2016/2017                      |                         |                      |   |                |
| Egenkapital primo.....         | 80.000                  | 317.017              | 0   | 397.017        |
| Betalt udbytte.....            |                         |                      | 0   | 0              |
| Årets resultat.....            |                         | 114.041              |   | 114.041        |
| Udbytte.....                   |                         | 0                    | 0   | 0              |
| <b>Egenkapital ultimo.....</b> | <b>80.000</b>           | <b>431.058</b>       | <b>0</b>                                  | <b>511.058</b> |
| 2017/2018                      |                         |                      |   |                |
| Egenkapital primo.....         | 80.000                  | 431.058              | 0   | 511.058        |
| Betalt udbytte.....            |                         |                      |   | 0              |
| Årets resultat.....            |                         | 187.117              |   | 187.117        |
| Udbytte.....                   |                         | -600.000             | 600.000                                   | 0              |
| <b>Egenkapital ultimo.....</b> | <b>80.000</b>           | <b>18.175</b>        | <b>600.000</b>                            | <b>698.175</b> |

## Noter

|  | <u>2017/2018</u>      | <u>2016/2017</u>      |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                    |                       |                       |
| Løn og gager.....                                | 601.947               | 511.822               |
| <b>Personalemkostninger i alt.....</b>           | <b><u>601.947</u></b> | <b><u>511.822</u></b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....     | <u>2</u>              | <u>2</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2 Af- og nedskrivninger</b>                   |                       |                       |
| Goodwill.....                                    | 55.000                | 55.000                |
| Indretning af lejede lokaler.....                | 24.619                | 27.539                |
| <b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>          | <b><u>79.619</u></b>  | <b><u>82.539</u></b>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                  |                       |                       |
| Sambeskatningsbidrag.....                        | 66.176                | 29.348                |
| Forskydning i udskudt skat.....                  | -13.300               | 3.344                 |
| <b>Skat af årets resultat.....</b>               | <b><u>52.876</u></b>  | <b><u>32.692</u></b>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>              |                       | Goodwill              |
| Kostpris primo.....                              |                       | <u>550.000</u>        |
| <b>Kostpris pr. 31.10.2018.....</b>              |                       | <b><u>550.000</u></b> |
| Afskrivninger primo.....                         |                       | 348.333               |
| Årets afskrivning.....                           |                       | <u>55.000</u>         |
| <b>Afskrivninger pr. 31.10.2018.....</b>         |                       | <b><u>403.333</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2018.....</b> |                       | <b><u>146.667</u></b> |

## Noter

|  |                  | Indretning af<br>lejede lokaler |
|--|------------------|---------------------------------|
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>                |                  |                                 |
| Kostpris primo.....                              |                  | 183.699                         |
| Årets tilgang.....                               |                  | 0                               |
| Årets afgang.....                                |                  | 0                               |
| <b>Kostpris pr. 31.10.2018.....</b>              |                  | <b>183.699</b>                  |
| Afskrivninger primo.....                         |                  | 159.080                         |
| Årets afskrivning.....                           |                  | 24.619                          |
| <b>Afskrivninger pr. 31.10.2018.....</b>         |                  | <b>183.699</b>                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2018.....</b> |                  | <b>0</b>                        |
|  | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u>                |
| <b>6 Virksomhedskapital</b>                      |                  |                                 |
| Anpartskapital.....                              | <b>80.000</b>    | <b>80.000</b>                   |

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 0 efter mere end fem år.

### 8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er stillet sikkerhed i selskabets goodwill og driftsmateriel.

Der er oprettet virksomhedspant for tkr. 500 med pant i tilgodehavender, goodwill, lagerbeholdninger og anlægsaktiver som ligger til sikkerhed for bankengagement.