

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS

Østerbrogade 112
2100 København Ø

CVR-nr. 33 76 19 96

Årsrapport for 2016/2017

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23. marts 2018



Dirigent: Lotte Honoré

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. oktober 2017 - Aktiver	9
Balance pr. 31. oktober 2017 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. november 2016 - 31. oktober 2017

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 2016/2017 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 23. marts 2018

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 2016 - 31. oktober 2017 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 23. marts 2018

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 2016/2017 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017

Årets resultat udgør et overskud på kr. 114.041, 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 2016/2017 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 nominel 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 nettorealisationværdi.

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 2016 - 31. oktober 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	741.094	702.819
1 Personaleomkostninger.....	511.822	470.000
2 Af- og nedskrivninger	<u>82.539</u>	<u>82.539</u>
Resultat før finansielle poster	146.733	150.280
Finansielle omkostninger.....	<u>0</u>	<u>1.004</u>
Resultat før skat	146.733	149.276
3 Skat af årets resultat.....	<u>32.692</u>	<u>38.068</u>
Årets resultat	<u>114.041</u>	<u>111.208</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>114.041</u>	<u>111.208</u>
Disponeret i alt	<u>114.041</u>	<u>111.208</u>

Balance pr. 31. oktober 2017

Aktiver

Note	31.10.2017	31.10.2016
Goodwill.....	201.666	256.666
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	201.666	256.666
Indretning af lejede lokaler.....	24.619	52.158
5 Materielle anlægsaktiver i alt	24.619	52.158
Depositum.....	28.628	27.926
Finansielle anlægsaktiver i alt	28.628	27.926
Anlægsaktiver i alt	254.913	336.750
Varelager.....	0	0
Varebeholdninger.....	0	0
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	491.736	285.959
Andre tilgodehavender.....	40.787	69.482
Periodeafgrænsningsposter.....	8.738	10.509
Tilgodehavender i alt	541.261	365.950
Likvide beholdninger	92.977	75.178
Omsætningsaktiver i alt	634.238	441.128
Aktiver i alt.....	889.151	777.878

Balance pr. 31. oktober 2017

Passiver

Note	31.10.2017	31.10.2016
6 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	431.058	317.017
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		
Egenkapital i alt	511.058	397.017
Udskudt skat.....	29.312	25.968
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	29.312	25.968
Kreditinstitutter.....	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	0	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.949	20.344
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	29.348	77.202
Anden gæld.....	301.484	257.347
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	348.781	354.893
Gældsforpligtelser i alt	348.781	354.893
Passiver i alt.....	889.151	777.878
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015/2016				
Egenkapital primo.....	80.000	205.809	0	285.809
Betalt udbytte.....			0	0
Årets resultat.....		111.208		111.208
Udbytte.....		0	0	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	317.017	0	397.017
2016/2017				
Egenkapital primo.....	80.000	317.017	0	397.017
Betalt udbytte.....				0
Årets resultat.....		114.041		114.041
Udbytte.....		0	0	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	431.058	0	511.058

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	511.822	470.000
Personalemkostninger i alt.....	511.822	470.000
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 0	 0
 2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	55.000	55.000
Indretning af lejede lokaler.....	27.539	27.539
Af- og nedskrivninger i alt.....	82.539	82.539
 3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag.....	29.348	29.568
Forskydning i udskudt skat.....	3.344	8.500
Skat af årets resultat.....	32.692	38.068
 4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris primo.....		550.000
Kostpris pr. 31.10.2017.....		550.000
 Afskrivninger primo.....		293.334
Årets afskrivning.....		55.000
Afskrivninger pr. 31.10.2017.....		348.334
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2017.....		201.666

Noter

		Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo.....		183.699
Årets tilgang.....		0
Årets afgang.....		0
		<u>183.699</u>
Kostpris pr. 31.10.2017.....		183.699
Afskrivninger primo.....		131.541
Årets afskrivning.....		27.539
		<u>159.080</u>
Afskrivninger pr. 31.10.2017.....		159.080
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2017.....		24.619
	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
6 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

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.