



JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

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

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum, Jacobsen

www.jws-revision.dk

Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS

Østerbrogade 112
2100 København Ø

CVR-nr. 33 76 19 96

Årsrapport for 2015/2016

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6. marts 2017

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 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. oktober 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Direktion Lotte Honoré

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 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 6. marts 2017

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 2015 - 31. oktober 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorer's 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 6. marts 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen
Registreret revisor

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 2015/2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør et overskud på kr. 111.208, 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.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mamas Kiosk Mc Verdi Øbro ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Grundet omlægning af årets regnskabsår er indeværende års tal 12 måneder og sammenligningstallene fra sidste år er 10 måneder.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

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

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 om 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 nettorealisation sværdi.

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 2015 - 31. oktober 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste.....	702.819	686.246
1 Personaleomkostninger.....	470.000	470.000
2 Af- og nedskrivninger	<u>82.539</u>	<u>82.539</u>
Resultat før finansielle poster.....	150.280	133.707
Finansielle omkostninger.....	<u>1.004</u>	<u>22.550</u>
Resultat før skat.....	149.276	111.157
3 Skat af årets resultat.....	<u>38.068</u>	<u>26.280</u>
Årets resultat.....	<u>111.208</u>	<u>84.877</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 31. oktober 2016

Aktiver

Note	<u>31.10.2016</u>	<u>31.10.2015</u>
Goodwill.....	256.666	311.666
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>256.666</u>	<u>311.666</u>
Indretning af lejede lokaler.....	52.158	79.697
5 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>52.158</u>	<u>79.697</u>
Depositum.....	27.926	27.102
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.926</u>	<u>27.102</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>336.750</u>	<u>418.465</u>
Varelager.....	0	0
Varebeholdninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	285.959	0
Andre tilgodehavender.....	69.482	41.757
Periodeafgrænsningsposter.....	10.509	12.521
Tilgodehavender i alt	<u>365.950</u>	<u>54.278</u>
Likvide beholdninger	<u>75.178</u>	<u>71.359</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>441.128</u>	<u>125.637</u>
Aktiver i alt.....	<u>777.878</u>	<u>544.102</u>

Balance pr. 31. oktober 2016

Passiver

Note	31.10.2016	31.10.2015
6 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	317.017	205.809
Egenkapital i alt	397.017	285.809
Udskudt skat.....	25.968	17.468
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	25.968	17.468
Selskabsskat.....	0	0
Kreditinstitutter.....	0	85.525
Kortfristet del af langfristet gæld.....	85.525	85.525
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	-85.525	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	85.525	85.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.344	23.825
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	14.567
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	77.202	53.444
Anden gæld.....	257.347	63.464
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	440.418	240.825
Gældsforpligtelser i alt	354.893	240.825
Passiver i alt.....	777.878	544.102
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2014/2015.....	80.000	120.932	200.932
Periodens resultat.....		84.877	84.877
Egenkapital pr. 31. oktober 2015.....	80.000	205.809	285.809
Egenkapital pr. 31. oktober 2015.....	80.000	205.809	285.809
Årets resultat.....		111.208	111.208
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Egenkapital pr. 31. oktober 2016.....	80.000	317.017	397.017

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	470.000	470.000
Personalemkostninger i alt.....	<u>470.000</u>	<u>470.000</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	55.000	55.000
Indretning af lejede lokaler.....	27.539	27.539
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>82.539</u>	<u>82.539</u>
3 Skat af årets resultat		
Sambeskætningsbidrag.....	29.568	24.252
Forskydning i udskudt skat.....	8.500	2.028
Skat af årets resultat.....	<u>38.068</u>	<u>26.280</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris primo.....		<u>550.000</u>
Kostpris pr. 31. oktober 2016.....		<u>550.000</u>
Afskrivninger primo.....		238.334
Årets afskrivning.....		<u>55.000</u>
Afskrivninger pr. 31. oktober 2016.....		<u>293.334</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2016		<u>256.666</u>

Noter

	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo.....	183.699
Årets tilgang.....	0
Årets afgang.....	0
	<hr/>
Kostpris pr. 31. oktober 2016.....	183.699
	<hr/>
Afskrivninger primo.....	104.002
Årets afskrivning.....	27.539
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31. oktober 2016.....	131.541
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2016	52.158
	<hr/>

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
6 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	80.000	80.000
	<hr/>	<hr/>

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.