

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 2018/2019

(9. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. maj 2020**

Lotte Honoré

Dirigent

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 2019 - Aktiver	9
Balance pr. 31. oktober 2019 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. november 2018 - 31. oktober 2019

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 2018/2019 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 14. maj 2020

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 2018 - 31. oktober 2019 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 Etiske 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 14. maj 2020

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 2018/2019 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2018/2019 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019

Årets resultat udgør et overskud på kr. 260.664, 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 2018/2019 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 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 2018 - 31. oktober 2019

Note	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste.....	978.431	921.619
1 Personaleomkostninger.....	588.467	601.947
2 Af- og nedskrivninger	55.000	79.619
Resultat før finansielle poster.....	334.964	240.053
Finansielle omkostninger.....	277	60
Resultat før skat.....	334.687	239.993
3 Skat af årets resultat.....	74.023	52.876
Årets resultat.....	260.664	187.117
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	600.000
Overført resultat.....	260.664	-412.883
Disponeret i alt.....	260.664	187.117

Balance pr. 31. oktober 2019

Aktiver

Note	31.10.2019	31.10.2018
Goodwill.....	91.667	146.667
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	91.667	146.667
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Depositum.....	28.628	28.628
Finansielle anlægsaktiver i alt	28.628	28.628
Anlægsaktiver i alt	120.295	175.295
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	596.316	802.442
Andre tilgodehavender.....	53.592	50.774
Periodeafgrænsningsposter.....	8.738	8.738
Tilgodehavender i alt	658.646	861.954
Likvide beholdninger	62.912	67.623
Omsætningsaktiver i alt	721.558	929.577
Aktiver i alt.....	841.853	1.104.872

Balance pr. 31. oktober 2019

Passiver

Note	31.10.2019	31.10.2018
6 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	278.839	18.175
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	600.000
Egenkapital i alt	358.839	698.175
Udskudt skat.....	8.129	16.012
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	8.129	16.012
Selskabsskat.....	0	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.950	17.950
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	177.430	95.524
Anden gæld.....	279.505	277.211
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	474.885	390.685
Gældsforpligtelser i alt	474.885	390.685
Passiver i alt.....	841.853	1.104.872
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2017/2018				
Egenkapital primo.....	80.000	431.058	0	511.058
Betalt udbytte.....			0	0
Årets resultat.....		187.117		187.117
Udbytte.....		-600.000	600.000	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	18.175	600.000	698.175
2018/2019				
Egenkapital primo.....	80.000	18.175	600.000	698.175
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000
Årets resultat.....		260.664		260.664
Udbytte.....		0	0	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	278.839	0	358.839

Noter

	2018/2019	2017/2018
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	588.467	601.947
Personaleomkostninger i alt.....	588.467	601.947
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	2	2
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	55.000	55.000
Indretning af lejede lokaler.....	0	24.619
Af- og nedskrivninger i alt.....	55.000	79.619
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag.....	81.906	66.176
Forskydning i udskudt skat.....	-7.883	-13.300
Skat af årets resultat.....	74.023	52.876
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris primo.....		550.000
Kostpris pr. 31.10.2019.....		550.000
Afskrivninger primo.....		403.333
Årets afskrivning.....		55.000
Afskrivninger pr. 31.10.2019.....		458.333
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2019.....		91.667

Noter

5 Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo.....	183.699
Kostpris pr. 31.10.2019.....	183.699
Afskrivninger primo.....	183.699
Årets afskrivning.....	0
Afskrivninger pr. 31.10.2019.....	183.699
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.2019.....	0

	2018/2019	2017/2018
6 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	80.000	80.000

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lotte Honoré

Som Direktør

NEM ID

PID: 9208-2002-2-030579781272

Tidspunkt for underskrift: 17-05-2020 kl.: 12:49:29

Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor

NEM ID

PID: 9208-2002-2-880938449356

Tidspunkt for underskrift: 17-05-2020 kl.: 13:00:21

Underskrevet med NemID

Lotte Honoré

Som Dirigent

NEM ID

PID: 9208-2002-2-030579781272

Tidspunkt for underskrift: 17-05-2020 kl.: 13:10:53

Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0a67fd52pTM60184705

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.