

# M&V ApS

Bymidten 41  
3500 Værløse

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2019**

**Bingfeng Xie**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

M&V ApS  
Bymidten 41  
3500 Værløse

CVR-nr: 34200998  
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

**Revisor**

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Borgbjergsvej 30, 2  
2450 København SV  
DK Danmark  
CVR-nr: 27616690  
P-enhed: 1010420187

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 for M&V ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

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

Selskabets ledelse har besluttet fortsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Værløse, den 27/10/2019

## Direktion

Bingfeng Xie

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i M&V ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M&V ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 princip-per 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 31/10/2019

Morten Rosenqvist HD , mne8108  
registreret revisor

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 27616690

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed samt industri og handel

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet er med virkning fra 1. juli 2018 fusioneret med dattervirksomheden Xie ApS.

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 375.715, og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2019 en egenkapital på kr. 729.342.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og der forventes en positiv udvikling i selskabets indtjening i de kommende år.

## **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2019.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet er med virkning fra 1. juli 2018 fusioneret med dattervirksomheden Xie ApS, sammenligningstallene for 2017/ 2018 er tilpasset til en samlet fusioneret balance.

## Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2018/ 2019 aflagt i dk.kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kost pris. 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af varer i form af restaurationsmenuer indenfor sushi og kinesiske specialiteter som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb varer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Afskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omfatter årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

I posten er modregnet eventuelle fortjeneste ved salg af driftsmidler, ligesom eventuelle tab ved salg af driftsmidler er tillagt.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

**Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

**Periodisering**

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

**Balancen****Aktiver****Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 og restværdi herefter:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar over 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 afskrivninger.

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Deposita**

Depositum som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

### **Omsætningsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger af råvarer og handelsvarer måles til amortiseret kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Passiver**

### **Egenkapital**

#### **Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

#### **Kortfristede gældsforpligtelser**

##### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

##### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.484.355</b>	<b>3.140.865</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.734.493	-2.943.788
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-223.290	-213.101
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>526.572</b>	<b>-16.024</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.032	-29.289
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>502.540</b>	<b>-45.313</b>
Skat af årets resultat .....	3	-126.824	-3.107
<b>Årets resultat</b> .....		<b>375.715</b>	<b>-48.420</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		375.715	-48.420
<b>I alt</b> .....		<b>375.715</b>	<b>-48.420</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		579.815	782.583
Indretning af lejede lokaler .....		49.774	70.296
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>629.589</b>	<b>852.879</b>
Deposita .....		222.914	222.914
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>222.914</b>	<b>222.914</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>852.503</b>	<b>1.075.793</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	110
Tilgodehavende skat .....		0	8.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.110</b>
Likvide beholdninger .....		1.332.494	586.630
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.382.494</b>	<b>644.740</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.234.997</b>	<b>1.720.533</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		649.342	273.628
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>729.342</b>	<b>353.628</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		33.629	19.137
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>33.629</b>	<b>19.137</b>
Gæld til banker .....		155.425	222.016
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>155.425</b>	<b>222.016</b>
Gæld til banker .....		60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		41.674	31.447
Skyldig selskabsskat .....		96.332	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	6	680.621	616.133
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		437.974	418.172
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.316.601</b>	<b>1.125.754</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.472.026</b>	<b>1.366.907</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.234.997</b>	<b>1.720.533</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	273.627	353.627
Årets resultat .....		375.715	375.715
Egenkapital, ultimo .....	80.000	649.342	729.342

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.690.489	2.892.788
Pensionsbidrag	14.642	17.482
Andre omkostninger til social sikring	29.362	33.518
	<b>2.734.493</b>	<b>2.943.788</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.768	213.099
Indretning af lejede lokaler	20.522	20.522
Fortjeneste ved salg driftsmiddel	0	-20.520
	<b>223.290</b>	<b>213.101</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	112.332	3.107
Ændring af udskudt skat	14.492	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>126.824</b>	<b>3.107</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	162.518	1.161.679
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>162.518</b>	<b>1.161.679</b>
Af- og nedskrivning primo	-92.222	-379.096
Af/ nedskrivninger afhændede	0	0
Årets afskrivning	-20.522	-202.768
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-112.744</b>	<b>-581.864</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.774</b>	<b>579.864</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Indskud 02.01.2012, stiftelse	80.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

#### 6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Skyldig moms	439.571	385.415
Skyldig A-skat og AM Bidrag	82.459	84.087
Skyldig ATP	5.112	6.626
Skyldig løn	8.213	0
Skyldige feriepenge	29.666	24.407
Feriepengeforpligtelse funktionærer	115.600	115.600
	<b>680.621</b>	<b>616.135</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover hvad der fremgår af foranstående regnskab med tilhørende noter påtaget sig anden gæld eller forpligtelser.

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter 215 t.kr er der afgivet pant i 1 stk. automobil til en bogført værdi af kr. t.kr. 353

Herudover er der ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser

## 9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	7