

M&V ApS

Bymidten 41
3500 Værløse

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/10/2018

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	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

M&V ApS
Bymidten 41
3500 Værløse

CVR-nr: 34200998
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Den Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1060 København K
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for M&V ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 27/08/2018

Direktion

Bingfeng Xie

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

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 2017 – 30. juni 2018 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 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/08/2018

Morten Rosenqvist , mne8108
Registreret Revisor, HD
Broernes Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 174.273, og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2018 en egenkapital på kr. 425.219.

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

Begivenheder 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 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabsloven § 110 stk.1 er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2017/ 2018 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”.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelagedskrivninger. 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.

Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Posten omfatter nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i det omfang datterselskabet har tabt sin kapital.

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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Xie ApS, og aktuel skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster (fuld fordelingsmetode med refusion for underskud)

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales i moderselskabet.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

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

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Indretning af lejede lokaler 5 år
Driftsmidler og inventar over 5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anpartar i datterselskaber optages til anskaffelsessummer.

Datterselskaber nedskrives i det omfang at disse selskaber taber deres selskabskapital, og såfremt egenkapitalen herved bliver negativ optages disse til 0 kr.

Deposita

Depositum som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.877.499	1.839.569
Personaleomkostninger	1	-1.629.707	-1.561.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-130.047	-30.307
Resultat af ordinær primær drift		117.745	247.693
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3	0	-50.000
Øvrige finansielle omkostninger		-13.731	-23.585
Ordinært resultat før skat		104.014	174.108
Skat af årets resultat	4	0	165
Årets resultat		104.014	174.273
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		104.014	174.273
I alt		104.014	174.273

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		474.354	694.401
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	474.354	694.401
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		130.550	130.550
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	130.550	130.550
Anlægsaktiver i alt		604.904	824.951
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110	110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		255.828	5.828
Tilgodehavende skat		8.000	0
Tilgodehavender i alt		263.938	5.938
Likvide beholdninger		425.926	421.216
Omsætningsaktiver i alt		714.864	452.154
Aktiver i alt		1.319.768	1.277.105

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	7	80.000	80.000
Overført resultat		449.233	345.219
Egenkapital i alt		529.233	425.219
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		222.016	276.959
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	222.016	276.959
Gæld til banker		60.000	65.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.094	13.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	9	419.276	429.741
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		76.149	67.186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		568.519	574.927
Gældsforpligtelser i alt		790.535	851.886
Passiver i alt		1.319.768	1.277.105

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	345.219	425.219
Årets resultat		104.014	104.014
Egenkapital, ultimo	80.000	449.233	529.233

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.602.801	1.537.924
Pensionsbidrag	9.214	9.719
Andre omkostninger til social sikring	17.692	13.926
	1.629.707	1.561.569

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.567	74.307
Fortjenste ved salg driftsmiddel	-20.520	-44.000
	130.047	30.307

3. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Nedskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed til 0 kr.	0	-50.000
	0	-50.000

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	0	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	59.910	926.539
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-173.700
Kostpris ultimo	59.910	752.839
Af- og nedskrivning primo	-59.910	-232.138
Af/ nedskrivninger afhændede	0	104.220
Årets afskrivning	0	-150.567
Af- og nedskrivning ultimo	-59.910	-278.485
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	474.354

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Nedskrivning primo	-50.000
Nedskrivning ultimo	-50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Xie ApS, Helsingør	100%	-23.172	-73.172

7. 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
Anpartskapital ultimo	80.000

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	282.016	60.000	222.016	0
	282.016	60.000	222.016	0

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

Anden gæld herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skyldig moms	241.545	253.011
Skyldig A-skat og AM Bidrag	45.878	45.016
Skyldig ATP	3.408	3.314
Skyldige feriepenge	12.845	12.800
Feriepengeforpligtelse funktionærer	115.600	115.600
	419.276	429.741

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Xie ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Xie ApS for danske selskabskatter og kildeskatter på udbytte og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter kr. 222.016 er der afgivet pant i 1 stk. automobil til en bogført værdi af kr. 474.000.

Herudover er der ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser