

# M&V ApS

Bymidten 41  
3500 Værløse

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/09/2017**

---

**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: 01/07/2016 - 30/06/2017

**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 2016 – 30. juni 2017 for M&V ApS.

Årsrapporten 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 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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 02/08/2017

## Direktion

Bingfeng Xie  
Direktør

## 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 den daglige ledelse i M&V ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M&V ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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, 03/08/2017

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 147.094 og en egenkapital på kr. 398.041.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende. Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2017.

# 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 2016/ 2017 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 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 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 som omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. 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**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

### **Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtigelser, samt gebyrer og renter til bank

### **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 salgsprismet fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomhed**

Anparten i dattervirksomheder optages til anskaffelsessummen

Dattervirksomheder nedskrives dog 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, og 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Selskabets leasingforpligtelser oplyses under eventualposter.

#### **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.

#### **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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.839.569</b>	<b>1.877.772</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.561.569	-2.008.625
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-30.307	-126.277
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>247.693</b>	<b>-257.130</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	3	-50.000	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-23.585	-10.798
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....			0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>174.108</b>	<b>-267.928</b>
Skat af årets resultat .....	4	165	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>174.273</b>	<b>-267.928</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		174.273	-267.928
<b>I alt</b> .....		<b>174.273</b>	<b>-267.928</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		694.401	194.678
Indretning af lejede lokaler .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>694.401</b>	<b>194.678</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	50.000
Deposita .....		130.550	130.550
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>130.550</b>	<b>180.550</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>824.951</b>	<b>375.228</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.000	25.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		110	110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.828	115.456
Tilgodehavende skat .....		0	30.000
Periodeafgrænsningsposter .....		0	18.841
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.938</b>	<b>164.407</b>
Likvide beholdninger .....		421.216	159.449
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>452.154</b>	<b>348.856</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.277.105</b>	<b>724.084</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	7	80.000	80.000
Overført resultat .....		345.219	170.946
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>425.219</b>	<b>250.946</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		276.959	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>8</b>	<b>276.959</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		65.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		13.000	23.698
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	9	429.741	387.982
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		67.186	61.458
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>574.927</b>	<b>473.138</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>851.886</b>	<b>473.138</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.277.105</b>	<b>724.084</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	170.946	250.946
Årets resultat .....		174.273	174.273
Egenkapital, ultimo .....	80.000	345.219	425.219

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.537.924	1.968.312
Pensioner	9.719	11.321
Andre omkostninger til social sikring	13.926	28.992
	<b>1.561.569</b>	<b>2.008.625</b>

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indretning af lejede lokaler	0	14.976
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.307	111.301
Fortjenste ved salg driftsmiddel	-44.000	0
	<b>30.307</b>	<b>126.277</b>

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Nedskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed til 0 kr.	-50.000	0
	<b>-50.000</b>	<b>0</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-165	0
	<b>-165</b>	<b>0</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	59.910	556.509
Årets tilgang	0	625.030
Årets afgang	0	-255.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>59.910</b>	<b>926.539</b>
Af- og nedskrivning primo	-59.910	-361.831
Af/ nedskrivninger afhændede		204.000
Årets afskrivning	0	-74.307
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-59.910</b>	<b>-232.138</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>694.401</b>

## 6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Årets nedskrivning	-50.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

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
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	341.959	65.000	276.959	0
	<b>341.959</b>	<b>65.000</b>	<b>276.959</b>	<b>0</b>

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

Anden gæld herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Skyldig moms	253.011	238.283
Skyldig A-skat og AM Bidrag	45.016	1.259
Skyldig ATP	3.314	4.088
Skyldige feriepenge	12.800	17.352
Feriepengeforpligtelse funktionærer	115.600	127.000
	<b>429.741</b>	<b>387.982</b>

## 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. 341.959 er der afgivet pant i 1 stk. automobil til en bogført værdi af kr. 605.000.