

Mc Verdi Århus ApS

**Guldsmedgade 24
8000 Århus C**

CVR-nr. 34 88 20 96

Årsrapport for 2017/2018

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. marts 2019

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 2018 - Aktiver	9
Balance pr. 31. oktober 2018 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Mc Verdi Århus 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.

Aarhus, den 31. marts 2019

Direktion:

Lotte Honoré

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mc Verdi Århus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mc Verdi Århus ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 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 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 31. marts 2019

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 samt investering.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat er et overskud på kr. 51.953, som anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mc Verdi Århus ApS for 2017/2018 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, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

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, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.....	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationstværdi.

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 2017 - 31. oktober 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Bruttofortjeneste.....	594.886	482.899
1 Personaleomkostninger.....	503.022	488.509
2 Afskrivninger.....	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Resultat før finansielle poster.....	66.864	-30.610
Finansielle omkostninger.....	<u>289</u>	<u>640</u>
Resultat før skat.....	66.575	-31.250
3 Skat af årets resultat.....	<u>14.622</u>	<u>-11.594</u>
Årets resultat.....	<u>51.953</u>	<u>-19.656</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>51.953</u>	<u>-19.656</u>
Disponeret i alt.....	<u>51.953</u>	<u>-19.656</u>

Balance pr. 31. oktober 2018

Aktiver

Note	31.10.2018	31.10.2017
Goodwill.....	125.000	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	125.000	150.000
Depositum.....	38.800	38.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	38.800	38.800
Anlægsaktiver i alt	163.800	188.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	4.496	8.003
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	4.378	21.472
Andre tilgodehavender.....	22.027	22.027
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
Tilgodehavender i alt	30.901	51.502
Likvide beholdninger	65.402	43.869
Omsætningsaktiver i alt	96.303	95.371
Aktiver i alt.....	260.103	284.171

Balance pr. 31. oktober 2018

Passiver

Note	31.10.2018	31.10.2017
4 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-169.877	-221.830
Egenkapital i alt	-89.877	-141.830
Udskudt skat.....	27.500	17.300
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	27.500	17.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.002	7.001
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	84.239	270.165
Selskabsskat.....	4.422	0
Anden gæld.....	226.817	131.535
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	322.480	408.701
Gældsforpligtelser i alt	322.480	408.701
Passiver i alt.....	260.103	284.171
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
6 Fremtidige forhold		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2016/2017			
Egenkapital primo.....	80.000	-202.174	-122.174
Årets resultat.....		-19.656	-19.656
Egenkapital ultimo.....	80.000	-221.830	-141.830
2017/2018			
Egenkapital primo.....	80.000	-221.830	-141.830
Årets resultat.....		51.953	51.953
Egenkapital ultimo.....	80.000	-169.877	-89.877

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	503.022	488.509
Personalemkostninger i alt.....	<u>503.022</u>	<u>488.509</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	25.000	25.000
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Sambeskatningsbidrag.....	4.422	-17.094
Forskydning i udskudt skat.....	10.200	5.500
Skat af årets resultat.....	<u>14.622</u>	<u>-11.594</u>
 4 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen.

6 Fremtidige forhold

Ledelsen er opmærksom på, at kapitalen er tabt og har iværksat en plan for reetablering af kapitalen ved egenindtjening i de kommende år.