

The Mill & Mortar Trading Company ApS

Staktoften 22C, 2950 Vedbæk
CVR-nr. 35 37 62 08

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.07.16

Iben Büchert
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

The Mill & Mortar Trading Company ApS
Staktoften 22C
2950 Vedbæk
Hjemsted: Rudersdal
CVR-nr.: 35 37 62 08

Direktion

Iben Büchert

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for The Mill & Mortar Trading Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 29. juli 2016

Direktionen

Iben Büchert

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i The Mill & Mortar Trading Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Mill & Mortar Trading Company ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. juli 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Bjarne Henriksen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at producere og sælge fødevarer m.v.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 239.821 mod DKK 171.661 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 365.408.

Årets resultat er negativt påvirket af væsentlige engangsomkostninger samt ressourcetræk i forbindelse med udvidelse af produktionsfaciliteterne. På denne baggrund anses årets resultat for meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes øget aktivitetsniveau og et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2016/17.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	3.130.509	2.933.407
1	Personaleomkostninger	-2.636.127	-2.569.509
	Resultat før af- og nedskrivninger	494.382	363.898
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-26.351	-21.430
	Resultat af primær drift	468.031	342.468
	Andre finansielle indtægter	1.395	3.919
	Andre finansielle omkostninger	-158.561	-118.874
	Finansielle poster i alt	-157.166	-114.955
	Resultat før skat	310.865	227.513
2	Skat af årets resultat	-71.044	-55.852
	Årets resultat	239.821	171.661
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	239.821	171.661
	I alt	239.821	171.661

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	20.000	30.000
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	20.000	30.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	374.567	37.970
4	Materielle anlægsaktiver i alt	374.567	37.970
	Andre tilgodehavender	125.290	139.160
	Finansielle anlægsaktiver i alt	125.290	139.160
	Anlægsaktiver i alt	519.857	207.130
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.799.414	1.942.104
	Forudbetalinger for varer	144.637	0
	Varebeholdninger i alt	2.944.051	1.942.104
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.174.112	1.066.527
	Udskudt skatteaktiv	0	1.518
	Andre tilgodehavender	0	12.000
	Periodeafgrænsningsposter	13.850	26.974
	Tilgodehavender i alt	1.187.962	1.107.019
	Likvide beholdninger	64.512	31.951
	Omsætningsaktiver i alt	4.196.525	3.081.074
	Aktiver i alt	4.716.382	3.288.204

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	285.408	45.587
5	Egenkapital i alt	365.408	125.587
	Hensættelser til udskudt skat	11.842	0
	Hensatte forpligtelser i alt	11.842	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.008.474	455.289
	Anden gæld	1.000.000	800.000
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.008.474	1.255.289
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	382.380	291.600
	Gæld til kreditinstitutter	579.304	286.392
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	570.841	584.209
	Selskabsskat	76.484	18.800
	Anden gæld	721.649	726.327
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.330.658	1.907.328
	Gældsforpligtelser i alt	4.339.132	3.162.617
	Passiver i alt	4.716.382	3.288.204

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.475.088	2.438.798
Pensioner	125.027	83.655
Andre omkostninger til social sikring	36.012	47.056
I alt	2.636.127	2.569.509

2. Skatter

Årets aktuelle skat	57.684	18.800
Årets udskudte skat	13.360	37.052
I alt	71.044	55.852

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.06.15	50.000
Kostpris pr. 30.06.16	50.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	20.000
Afskrivninger i året	10.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	30.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	20.000

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	58.300
Tilgang i året	352.948
Kostpris pr. 30.06.16	411.248
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	20.330
Afskrivninger i året	16.351
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	36.681
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	374.567

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	80.000	-126.074
Forslag til resultatdisponering	0	171.661
Saldo pr. 30.06.15	80.000	45.587
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>		
Saldo pr. 01.07.15	80.000	45.587
Forslag til resultatdisponering	0	239.821
Saldo pr. 30.06.16	80.000	285.408

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	382.380	0	1.390.854	646.889
Anden gæld	0	0	1.000.000	900.000
I alt	382.380	0	2.390.854	1.546.889

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en restløbetid på 30 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 34 pr. måned, i alt t.DKK 1.020.