

MK Ferslev ApS

Mejerivej 9 A, 4050 Skibby

CVR-nr. 35 86 70 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2020.

Morten Kremmer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for MK Ferslev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 18. juni 2020

Direktion

Morten Kremmer
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MK Ferslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MK Ferslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Hillerød, den 18. juni 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Koskelin
statsautoriseret revisor
mne30140

Selskabsoplysninger

Selskabet

MK Ferslev ApS
Mejerivej 9 A
4050 Skibby

CVR-nr.: 35 86 70 74
Stiftet: 27. april 2014
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Kremmer, Direktør

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive kontorhotel samt virksomhed med handel, produktion, investering samt hermed beslægtet virksomhed..

Usædvanlige forhold

Der er foretaget ændringer i sammenligningstal vedrørende manglende afskrivninger på indretning af lejede lokaler. Sammenligningstal er tilpasset ændringerne. Der henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør t.kr. 108 mod t.kr. 279 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -115 mod t.kr. 37 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID 19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MK Ferslev ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring efter Årsregnskabslovens § 52, stk. 2

Der er foretaget ændringer i sammenligningstal vedrørende manglende afskrivninger på indretning af lejede lokaler. Sammenligningstal er tilpasset ændringerne.

Ændringen medfører for 2018 en reduktion af resultatet med t.kr. 208 før skat og en korrektion af skat af årets resultat på t.kr. 46. Balancesummen er reduceret med t.kr. 242 som følge af afskrivninger og udskudt skat, og egenkapitalen er pr. 31. december 2018 reduceret med t.kr. 205 og pr. 31. december 2017 reduceret med t.kr. 44.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste	107.931	279.286
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-223.028	-207.975
Øvrige finansielle omkostninger	-30.737	-24.574
Resultat før skat	-145.834	46.737
Skat af årets resultat	31.181	-10.156
Årets resultat	-114.653	36.581
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	36.581
Disponeret fra overført resultat	-114.653	0
Disponeret i alt	-114.653	36.581

Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
1	Goodwill	48.750	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>48.750</u>	<u>0</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	576.873	798.651
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>576.873</u>	<u>798.651</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>625.623</u>	<u>798.651</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	15.000	0
	Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	79.150
	Udskudte skatteaktiver	105.989	68.252
	Tilgodehavender i alt	<u>105.989</u>	<u>147.402</u>
	Likvide beholdninger	102.874	1.440
	Omsætningsaktiver i alt	<u>223.863</u>	<u>148.842</u>
	Aktiver i alt	<u>849.486</u>	<u>947.493</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	40.000	1.000
4 Overført resultat	114.255	-182.092
Egenkapital i alt	154.255	-181.092
Gældsforpligtelser		
Deposita	25.500	0
Anden gæld	165.000	0
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	190.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.928	3.387
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	407.408	758.918
Selskabsskat	27.187	19.097
Anden gæld	64.208	347.183
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	504.731	1.128.585
Gældsforpligtelser i alt	695.231	1.128.585
Passiver i alt	849.486	947.493
6 Eventualposter		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	0	0
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december 2019	50.000	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	0
Årets afskrivninger	-1.250	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.250	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	48.750	0
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2019		1.108.887
Kostpris 31. december 2019		1.108.887
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		310.236
Årets afskrivninger		221.778
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		532.014
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		576.873
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	1.000	1.000
Kontant kapitaludvidelse	39.000	0
	40.000	1.000

Selskabet er i året blev omregistreret til ApS, og virksomhedskapitalen er derfor udvidet til kr. 40.000.

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	23.078	-174.723
Akkumuleret virkning ved årets begyndelse:		
Korrektion som følge af ÅRL § 52, stk. 2	-205.170	-43.950
Korrigeret overført resultat 1. januar 2019	-182.092	-218.673
Årets overførte overskud eller underskud	-114.653	36.581
Gældskonvertering	450.000	0
Kapitaludvidelse	-39.000	0
	114.255	-182.092

I forbindelse med selskabets omdannelse til ApS, har der været foretaget en gældskonvertering på kr. 450.000 til kurs 100.

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Deposita	25.500	0	25.500	0
Anden gæld	165.000	0	165.000	0
	190.500	0	190.500	0

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 12 måneders opsigelighed, svarende til en forpligtelse på t.kr. 100.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Kremmer

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-801958186255

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-06-19 08:11:22Z

NEM ID 

Claus Koskelin

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: CVR:34209936-RID:33454146

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-06-19 08:38:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 47QB0-S3LZ6-755WG-TVJEH-O3JUEC-8BEDA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>