

Mina K ApS

**Roskildevej 18 A
2620 Albertslund**

CVR-nr. 36 47 18 67

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. december 2016

Yasin Gürsoy
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mina K ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 2. december 2016

Direktion

Yasin Gürsoy
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mina K ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mina K ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 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, ledelsen 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.

København, den 2. december 2016

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mina K ApS
Roskildevej 18 A
2620 Albertslund

CVR-nr.: 36 47 18 67
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Albertslund

Direktion

Yasin Gürsoy, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1. sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel i en restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 219.776, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 235.188.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af udviklingen i købet af en ny forretning, som er foretaget efter regnskabsårets udløb. Selskabet har efter regnskabsåret afhændet den nuværende kaffebar i indre København. Omkostningsstrukturen fremmadrettet er på et væsentligt lavere niveau, blandt andet som følge af lokalernes art og beliggenheden. Selskabets ledelse vurderer, at likviditeten for det kommende år, vil være tilstrækkelige til at dække de reelle korte gældsforpligtelser, således at selskabet løbende kan betale dets forpligtelser ved forfald. På dette grundlag aflægges årsregnskabet baseret på fortsat drift.

Selskabets har tabt mere en 50% af anpartskapitalen, og forventer den genetableret ved løbende drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har afhændet sin kaffebar i indre København i efteråret 2016, og efterfølgende købt en restauration beliggende i Storkøbenhavn. Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mina K ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		543.745	351.086
Personaleomkostninger	1	<u>-663.461</u>	<u>-412.026</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-119.716	-60.940
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-60.000</u>	<u>-20.238</u>
Resultat før finansielle poster		-179.716	-81.178
Finansielle omkostninger		<u>-23.742</u>	<u>-552</u>
Resultat før skat		-203.458	-81.730
Skat af årets resultat		<u>-16.318</u>	<u>16.318</u>
Årets resultat		<u>-219.776</u>	<u>-65.412</u>
Overført resultat		<u>-219.776</u>	<u>-65.412</u>
		<u>-219.776</u>	<u>-65.412</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>30.6.2016</u> kr.	<u>30.6.2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>148.095</u>	<u>188.095</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>148.095</u>	<u>188.095</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>71.667</u>	<u>91.667</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>71.667</u>	<u>91.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>219.762</u>	<u>279.762</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>20.000</u>	<u>18.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>18.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>11.147</u>	<u>15.838</u>
Tilgodehavender		<u>11.147</u>	<u>15.838</u>
Likvide beholdninger		<u>61.170</u>	<u>11.431</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>92.317</u>	<u>45.269</u>
Aktiver i alt		<u><u>312.079</u></u>	<u><u>325.031</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>30.6.2016</u> kr.	<u>30.6.2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-285.188	-65.412
Egenkapital	4	<u>-235.188</u>	<u>-15.412</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	-16.318
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>-16.318</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		276.657	128.080
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>276.657</u>	<u>128.080</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.836	92.190
Anden gæld		228.774	136.491
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>270.610</u>	<u>228.681</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>547.267</u>	<u>356.761</u>
Passiver i alt		<u>312.079</u>	<u>325.031</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	638.546	400.071
Andre omkostninger til social sikring	21.072	4.860
Andre personaleomkostninger	<u>3.843</u>	<u>7.095</u>
	<u>663.461</u>	<u>412.026</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>200.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		11.905
Årets afskrivninger		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>51.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>148.095</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	100.000
Kostpris 30. juni 2016	100.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	8.333
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	28.333
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>71.667</u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	-65.412	-15.412
Årets resultat	0	-219.776	-219.776
Egenkapital 30. juni 2016	<u>50.000</u>	<u>-285.188</u>	<u>-235.188</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 16. december 2014.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	128.080	276.657	0	0
	128.080	276.657	0	0

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er afhængig af udviklingen i købet af en ny forretning, som er foretaget efter regnskabsårets udløb. Selskabet har efter regnskabsåret afhændet den nuværende kaffebar i indre København. Omkostningsstrukturen fremmadrettet er på et væsentligt lavere niveau, blandt andet som følge af lokalernes art og beliggenheden. Selskabets ledelse vurderer, at likviditeten for det kommende år, vil være tilstrækkelige til at dække de reelle korte gældsforpligtelser, således at selskabet løbende kan betale dets forpligtelser ved forfald. På dette grundlag aflægges årsregnskabet baseret på fortsat drift.