

MTSP ApS
Sundevedsgade 2, st. th.
1751 København V

CVR-nr. 37 68 35 82

Årsrapport 2016/2017
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. november 2017

Dirigent:

Mikkel Søe-Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2016/2017	3
Balance pr. 30. juni 2017	4-5
Pengestrømsopgørelse	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 12. maj 2016 - 30. juni 2017 for MTSP ApS, der udviser et resultat på kr. -104.977 og en egenkapital på kr. -54.977, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2017/2018 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 27. november 2017

Direktionen:

Mikkel Søe-Pedersen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er bortforpagtning af restauration.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017:

Årets resultat udgør kr. -104.977, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.650.998, og en egenkapital på kr. -54.977.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016/2017:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
12. MAJ 2016 - 30. JUNI 2017

Noter	Side/nr.	2016/2017
Bruttofortjeneste	2-1	116.676
Afskrivninger	3-2	<u>-191.286</u>
Driftsresultat		-74.610
2 Indtægter af kapitalandele		8.156
Finansieringsudgifter	3-3	<u>-68.596</u>
Resultat før skat		-135.050
Skat af årets resultat	3-4	<u>30.073</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-104.977</u></u>
Der foreslås anvendt således:		
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.156
Overført til næste år		<u>-113.133</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-104.977</u></u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
		Immaterielle anlægsaktiver:
		Koncessioner, patenter, licenser mv.
		<u>359.070</u>
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>359.070</u>
		Materielle anlægsaktiver:
		Driftsmateriel, inventar og andre anlæg
		Indretning lokaler
		<u>313.900</u>
		<u>668.603</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>982.503</u>
		Finansielle anlægsaktiver:
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		Deposita
		4-7 58.156
		5-8 <u>166.033</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>224.189</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.565.762</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
		Tilgodehavender:
		Skatteaktiv
		Periodeafgrænsningsposter
		30.073
		<u>446</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>30.519</u>
	Likvide beholdninger	5-9 <u>54.717</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>85.236</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.650.998</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
		50.000
		8.156
		<u>-113.133</u>
	5-10	<u>-54.977</u>
HENSÆTTELSER		
		<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT		
		<u>0</u>
GÆLD		
		1.428.607
	5-11	<u>-127.500</u>
4	Langfristet gæld i alt	<u>1.301.107</u>
		123.585
	5-12	103.783
	6-13	50.000
		<u>127.500</u>
		<u>404.868</u>
		<u>1.705.975</u>
GÆLD I ALT		
		<u>1.650.998</u>
PASSIVER I ALT		
		<u><u>1.650.998</u></u>

1 Going concern

5 Ejerforhold

6 Sikkerheder og pantsætninger

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016/2017
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING	
Årets resultat	-104.977
Afskrivninger	191.286
Indtægter af kapitalandele	-8.156
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-30.073</u>
Selvfinansiering fra driften	48.080
Forskydning mellemregning anpartshaver	<u>50.000</u>
Selvfinansiering i alt	98.080
Ændring i:	
Tilgodehavender	-446
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>227.368</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>325.002</u>
INVESTERINGER	
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-398.967
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.133.892
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>-216.033</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-1.748.892</u>
FINANSIERING	
Optagelse af lån	<u>1.428.607</u>
FINANSIERING I ALT	<u>1.428.607</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	4.717
Likvide midler primo	<u>50.000</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>54.717</u></u>

NOTER

Noter

1 GOING CONCERN

Selskabet har tabt selskabskapitalen og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balance-dagen vil være kredit til rådighed fra kreditinstitutter og kapitalejere, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra kapitalejere, og aflægger således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2016/2017

2 INDTÆGTER AF KAPITALANDELE

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder før skat

8.156

INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT

8.156

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Koncessioner, patenter, licenser mv. afskrives over 10 år, svarende til den forventede brugstid. Koncessioner, patenter, licenser mv. består af lejerettigheder på lejemål.

4 LANGFRISTET GÆLD

Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder tkr. 722 senere end 5 år.

1.301.107

5 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

Mikkel Søe-Pedersen
Sundevedsgade 2, st. th.
1751 København K

6 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

NOTER

Noter

7 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

Eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på tkr. 320. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk med Voraz ApS for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Koncessioner, patenter, licenser mv.	10%
Indretning lejede lokaler	10%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 13.200 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.200.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Deposita:

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Tobias Søe-Pedersen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-350028793624

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2017 kl.: 11:20:11

NEM ID

Mikkel Tobias Søe-Pedersen

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-350028793624

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2017 kl.: 11:25:48

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 4a6d2da9zrXHw7410913

