

*Mama Knows Best ApS
Kirkeleddet 540
3480 Fredensborg*

CVR-nr: 30 00 52 01

*ÅRSRAPPORT
1. april 2017 - 31. marts 2018*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. august 2018

Christian Schubert-Suell
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mama Knows Best ApS
Kirkeleddet 540
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 30 00 52 01
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Cecilie Schubert-Suell
Christian Schubert-Suell

Pengeinstitut

Sydbank
Hovedgaden 53
2970 Hørsholm

Revisor

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
Saunte Bygade 44D
3100 Hornbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af levering af serviceydelser indenfor anlægsarbejde, internethandel samt udlejningsvirksomhed med pynt til særlige lejligheder, herunder flag og juleudsmykning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/2018 udviser et resultat på kr. 648.154 og selskabets balance pr. 31. marts 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.522.264.

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at der udloddes udbytte med kr. 105.800.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Mama Knows Best ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 31. juli 2018

Direktion

Cecilie Schubert-Suell

Christian Schubert-Suell

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mama Knows Best ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mama Knows Best ApS for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018 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.

Hornbæk, den 31. juli 2018

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS

CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
MNE nr.: mne15471

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mama Knows Best ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2017 - 31. MARTS 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	3.027.811	2.815.883
1 Personalemkostninger	1.995.810-	1.991.279-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	183.857-	223.514-
Andre driftsomkostninger	0	9.933-
	848.144	591.157
DRIFTSRESULTAT		
Andre finansielle indtægter	3.262	13.413
Andre finansielle omkostninger	7.729-	8.420-
	843.677	596.150
RESULTAT FØR SKAT		
2 Skat af årets resultat	195.523-	137.635-
	648.154	458.515
ÅRETS RESULTAT	648.154	458.515
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført resultat	542.354	355.115
	648.154	458.515
DISPONERET I ALT	648.154	458.515

BALANCE PR. 31. MARTS 2018
AKTIVER

	2018	2017
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	849.800	883.659
Materielle anlægsaktiver.....	849.800	883.659
Deposita.....	17.188	17.188
Finansielle anlægsaktiver.....	17.188	17.188
ANLÆGSAKTIVER.....	866.988	900.847
Råvarer og hjælpematerialer.....	152.000	203.852
Varebeholdninger.....	152.000	203.852
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	142.128	237.614
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	79.578
Andre tilgodehavender.....	14.641	11.538
Periodeafgrænsningsposter.....	13.751	64.128
Tilgodehavender.....	170.520	392.858
Likvide beholdninger.....	1.612.050	799.630
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.934.570	1.396.340
AKTIVER.....	2.801.558	2.297.187

BALANCE PR. 31. MARTS 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.291.464	749.110
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
4 EGENKAPITAL	1.522.264	977.510
Hensættelse til udskudt skat	45.320	38.557
HENSATTE FORPLIGTELSER	45.320	38.557
Anden gæld.....	250.027	500.027
5 Langfristede gældsforpligtelser	250.027	500.027
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	250.000	250.000
Kreditinstitutter.....	0	3.135
Modtagne forudbetalinger fra kunder	122.260	99.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.342	56.824
Selskabsskat	129.760	94.844
Anden gæld.....	306.548	236.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.037	40.628
Kortfristede gældsforpligtelser	983.947	781.093
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.233.974	1.281.120
PASSIVER.....	2.801.558	2.297.187

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.964.126	1.961.055
Andre omkostninger til social sikring	31.684	30.224
Personalemkostninger i alt	1.995.810	1.991.279
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	188.760	129.844
Regulering af udskudt skat	6.763	7.791
Skat af årets resultat i alt	195.523	137.635
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		3.127.227
Tilgang i årets løb.....		150.000
Kostpris 31. marts 2018		3.277.227
Af-/nedskrivninger, primo.....		2.243.569-
Årets af-/nedskrivninger		183.858-
Af-/nedskrivninger 31. marts 2018		2.427.427-
Materielle anlægsaktiver i alt		849.800

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Selskabskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	749.110	0	542.354	1.291.464
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	103.400-	105.800	105.800
	<u>977.510</u>	<u>103.400-</u>	<u>648.154</u>	<u>1.522.264</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld	750.027	500.027	250.000	0
	<u>750.027</u>	<u>500.027</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet forpligtelse pr. 31. marts 2018 på i alt kr. 97.525. Heraf forfalder kr. 97.525 indenfor 1 år og kr. 0 mellem 1 og 5 år.

Selskabet har ingen øvrige eventualaktiver eller –forpligtelser udover de for branchen normale.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for selskabets engagement med banken stillet sikkerhed via virksomhedspant med i alt kr. 250.000.