

Mundwerk ApS

Gernersgade, 35, 4. th., 1319 København K

CVR-nr. 33 96 90 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Jacob Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mundwerk 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. maj 2017

Direktion

Jacob Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Mundwerk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mundwerk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Sebastian With Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mundwerk ApS
Gernersgade
35, 4. th.
1319 København K

CVR-nr.: 33 96 90 58
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jacob Nielsen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Dattervirksomheder

Design Café 2012 ApS, København
Hestkøbgaard Drift ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurant, café, catering og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.646.422 kr mod 986.135 kr sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 281.374 kr mod -64.243 kr sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mundwerk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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 eksklusiv 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.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 2 år.

Materielle anlægsaktiver

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mundwerk ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.646.422	986.135
1 Personaleomkostninger	-1.329.050	-1.000.711
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-44.941	-46.000
Driftsresultat	272.431	-60.576
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	94.167	48.475
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-50.000
Andre finansielle indtægter	2.140	0
Øvrige finansielle omkostninger	-39.681	-9.959
Resultat før skat	329.057	-72.060
Skat af årets resultat	-47.683	7.817
Årets resultat	281.374	-64.243
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	144.167	-1.525
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Disponeret fra overført resultat	-62.793	-62.718
Disponeret i alt	281.374	-64.243

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	<u>0</u>	<u>7.500</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>7.500</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>164.059</u>	<u>135.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>164.059</u>	<u>135.000</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	452.733	308.566
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Deposita	<u>72.906</u>	<u>72.906</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>525.639</u>	<u>381.472</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>689.698</u>	<u>523.972</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.234	390.236
	Tilgodehavende selskabsskat	5.550	68.000
	Andre tilgodehavender	<u>57.472</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>162.256</u>	<u>458.236</u>
	Likvide beholdninger	<u>295.613</u>	<u>133.962</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>457.869</u>	<u>592.198</u>
	Aktiver i alt	<u>1.147.567</u>	<u>1.116.170</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	320.233	176.066
6 Overført resultat	55.773	118.566
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Egenkapital i alt	<u>657.006</u>	<u>375.632</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.900	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.900</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.947	201.900
Gæld til tilknyttede virksomheder	151.790	176.501
Gæld til associerede virksomheder	105.000	118.316
Anden gæld	182.924	243.821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	484.661	740.538
Gældsforpligtelser i alt	<u>484.661</u>	<u>740.538</u>
 Passiver i alt	<u>1.147.567</u>	<u>1.116.170</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.177.991	968.347
Pensioner	51.155	0
Andre omkostninger til social sikring	11.739	9.540
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>88.165</u>	<u>22.824</u>
	<u>1.329.050</u>	<u>1.000.711</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	20.000	20.000
Kostpris 31. december 2016	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-12.500	-2.500
Årets afskrivninger	-7.500	-10.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-20.000</u>	<u>-12.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>7.500</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	180.000	180.000
Tilgang i årets løb	66.500	0
Kostpris 31. december 2016	<u>246.500</u>	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-45.000	-9.000
Årets afskrivninger	-37.441	-36.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-82.441</u>	<u>-45.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>164.059</u>	<u>135.000</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2016	82.500	82.500	
Tilgang i årets løb	50.000	0	
Kostpris 31. december 2016	132.500	82.500	
Opskrivninger 1. januar 2016	226.066	177.591	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	94.167	48.475	
Opskrivninger 31. december 2016	320.233	226.066	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	452.733	308.566	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Design Café 2012 ApS, København	100 %	358.671	50.105
Hestkøbgaard Drift ApS, København	100 %	94.062	44.062
		452.733	94.167
5. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2016	50.000	0	
Tilgang i årets løb	0	50.000	
Afgang i årets løb	-50.000	0	
Kostpris 31. december 2016	0	50.000	
Opskrivninger 1. januar 2016	-50.000	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-87.501	
Årets tilbageførsler på afgang	50.000	0	
Regulering i forbindelse med indskud til overkurs	0	37.501	
Opskrivninger 31. december 2016	0	-50.000	
6. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2016	118.566	181.284	
Årets overførte overskud eller underskud	-62.793	-62.718	
	55.773	118.566	

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Huslejen i opsigelsesperioden kan opgøres til t.kr. 73.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter, kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 23 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.