

Ryvangs Allè 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07  
77

www.teamrevision.d  
k  
info@teamrevision.d  
k

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **MUNDWERK ApS**

**Randersgade 31,2.tv  
2100 København Ø  
Cvr.nr.: 33 96 90 58**

**(7. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling den

25. maj 2019

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Clement Malte Nielsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Mundwerk ApS  
Randersgade 31,2.tv  
2100 København Ø  
Hjemstedskommune: København  
Cvr.nr.: 33 96 90 58

**Direktion**

Clement Malte Nielsen

**Revision**

TEAM REVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Mundwerk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2019

**Direktion**

Clement Malte Nielsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

### **Til kapitalejerne i Mundwerk ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mundwerk ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG - FORTSAT****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 væsentlig 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.

København, den 25. maj 2019

**TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø  
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor  
MNE-nr.: mne5764

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive catering- og eventvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-308.779
Balance pr. 31. december 2018	kr.	970.409
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	59.692

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Mundwerk ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af catering- og eventvirksomhed som indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

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

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 brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen indregnes til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018**

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.762.261</b>	<b>708</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	1.665.618	602
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>82.164</u>	<u>51</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>14.479</b>	<b>55</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-311.088	-128
Andre finansielle indtægter	54	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>10.030</u>	<u>4</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-306.585</b>	<b>-77</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	<u>2.194</u>	<u>12</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>-308.779</u></u></b>	<b><u><u>-89</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for netto- opskrivninger efter den indre værdis metode	-192.411	-128
Overført til næste år	<u>-116.368</u>	<u>39</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u><u>-308.779</u></u></b>	<b><u><u>-89</u></u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

Note	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 <i>Materielle anlægsaktiver</i></b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	220.150	156
<b><i>Materielle anlægsaktiver i alt</i></b>	<b>220.150</b>	<b>156</b>
<b>6 <i>Finansielle anlægsaktiver</i></b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	13.823	325
Huslejedepositum	89.204	101
<b><i>Finansielle anlægsaktiver i alt</i></b>	<b>103.027</b>	<b>426</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>323.177</b>	<b>582</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b><i>Tilgodehavender</i></b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	214.396	154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	104.047	103
Andre tilgodehavender	76.463	65
<b><i>Tilgodehavender i alt</i></b>	<b>394.906</b>	<b>322</b>
<b><i>Likvide beholdninger</i></b>	<b>252.326</b>	<b>99</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>647.232</b>	<b>421</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>970.409</b>	<b>1.003</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
<b>8</b> Anpartskapital	81.000	81
Overførte resultater	-21.308	95
<b>9</b> Reserve for netto- opskrivninger efter den indre værdis metode	0	192
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>59.692</b>	<b>368</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	2.161	5
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.161</b>	<b>5</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>10 Langfristet gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		
<b>10</b> Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	0	103
Leverandører af vare og tjenesteydelser	246.836	159
Gæld til tilknyttede virksomheder	139.763	180
<b>4</b> Selskabsskat	0	13
Anden gæld	521.957	175
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>908.556</b>	<b>630</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>908.556</b>	<b>630</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>970.409</b>	<b>1.003</b>
<b>11</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.515.599	506
Pensioner	69.767	51
Andre omkostninger til social sikring	80.252	45
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.665.618</b>	<b>602</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	5	1
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	82.164	51
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>82.164</b>	<b>51</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	4.637	13
Regulering eventualskat	-2.443	-1
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>2.194</b>	<b>12</b>
Betalt skat i året	30.000	0

## NOTER

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>288.500</b>	<b>247</b>
Tilgang	146.955	42
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>435.455</b>	<b>289</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>133.141</b>	<b>82</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	82.164	51
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>215.305</b>	<b>133</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>220.150</b>	<b>156</b>

**6 Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

	<b>Egenkapital nominelt</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Kursværdi</b>	
Design Café 2012 ApS, København, 100%	82.500	-324.911	0	325
Hestkøbgaard Drift ApS, København, 100	50.000	13.823	13.823	0
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>132.500</b>	<b>-311.088</b>	<b>13.823</b>	<b>325</b>

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>-311.088</b>	<b>-128</b>
--	-----------------	-------------

**Depositum**

Huslejedepositum m/moms

<b>Depositum i alt</b>	<b>89.204</b>	<b>101</b>
------------------------	---------------	------------

**7 EGENKAPITAL**

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Resultat- fordeling</b>	<b>Ultimo</b>	
Anpartskapital	81.000			81.000	81
Overførte resultater	95.060		-116.368	-21.308	95
Reserve for netto- opskrivninger efter den indre værdis metode	192.411		-192.411	0	192
	<b>368.471</b>	<b>0</b>	<b>-617.558</b>	<b>59.692</b>	<b>368</b>

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>8 Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen fordeles således :		
Anparter 81 stk. á nom. 1.000 kr.	81.000	81
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>81.000</b>	<b>81</b>
<b>9 Reserve for netto- opskrivninger efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	192.411	320.233
Regulering i året	-192.411	-127.822
<b>Reserve for netto- opskrivninger efter den indre værdis metode</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10 Langfristet gældsforpligtelser</b>		
Gæld i alt ultimo	0	103
Afdrag næste år	0	-103
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser***Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet har afgivet støtteerklæring til Hestkøbgård Drift ApS og Design Cafe 2012 ApS og vil yde økonomisk støtte ved lån eller kapitaltilførsel i det omfang, det er nødvendigt for at finansiere selskabernes drift og eventuelle andre ekstraordinære omkostninger og investeringer. De ydede lån samt yderligere fremtidige lån vil ikke blive opsagt, medmindre Drift ApS og Design Cafe 2012 ApS' likviditetsstilling er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling, omfattet heraf er ligeledes eventuelle lån stillet til rådighed for Drift ApS og Design Cafe 2012 ApS af øvrige koncernforbundene selskaber.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Selskabets leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2018 283 tkr.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.