

Ryvangs Allè 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

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**

(8. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling den

30. juni 2020

Dirigent:

Clement Malte Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9-10
Noter	11-13

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2020

Direktion

Clement Malte Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Mundwerk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mundwerk ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. juni 2020

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.	-63.148
Balance pr. 31. december 2019	kr.	1.642.098
Egenkapital pr. 31. december 2019	kr.	-3.456

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

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 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Mundwerk ApS for 2019 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 finansiel 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 nominel 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019

Note	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.911.272	1.921
2 Personaleomkostninger	2.847.470	1.826
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>93.045</u>	<u>82</u>
DRIFTSRESULTAT	-29.243	13
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-13.820	-311
Andre finansielle indtægter	2.315	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>31.428</u>	<u>9</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-72.176	-307
4 Skat af årets resultat	<u>-9.028</u>	<u>3</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-63.148</u></u>	<u><u>-310</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for netto- opskrivninger efter den indre værdis metode	0	-192
Overført til næste år	<u>-63.148</u>	<u>-118</u>
Disponeret i alt	<u><u>-63.148</u></u>	<u><u>-310</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

Note	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	320.184	221
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>320.184</u>	<u>221</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	14
Huslejedepositum	92.628	89
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.628</u>	<u>103</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>412.812</u>	<u>324</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	502.995	214
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	353.943	0
Andre tilgodehavender	9.972	180
Tilgodehavender i alt	<u>866.910</u>	<u>394</u>
Likvide beholdninger	<u>362.376</u>	<u>252</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.229.286</u>	<u>646</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.642.098</u></u>	<u><u>970</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

Note	2019	2018
	kr.	tkr.
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
8 Anpartskapital	81.000	81
Overførte resultater	<u>-84.456</u>	<u>-21</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-3.456</u>	<u>60</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	<u>4.192</u>	<u>2</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>4.192</u>	<u>2</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
9 Langfristet gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	<u>150.732</u>	<u>0</u>
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>150.732</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
9 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	19.639	0
Leverandører af vare og tjenesteydelser	552.724	247
Gæld til tilknyttede virksomheder	34.998	139
Anden gæld	<u>883.269</u>	<u>522</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.490.630</u>	<u>908</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.641.362</u>	<u>908</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.642.098</u>	<u>970</u>
10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.716.160	1.676
Pensioner	70.837	70
Andre omkostninger til social sikring	60.473	80
Personaleomkostninger i alt	<u>2.847.470</u>	<u>1.826</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>5</u>
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	93.045	82
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>93.045</u>	<u>82</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.059	5
Regulering eventualskat	2.031	-2
Skat af årets resultat i alt	<u>-9.028</u>	<u>3</u>
Betalt skat i året	<u>7.000</u>	<u>30</u>

NOTER

	2019	2018			
	kr.	tkr.			
5 Materielle anlægsaktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	435.455	289			
Tilgang	193.079	147			
Afgang	0	0			
Anskaffelsessum ultimo	628.534	436			
Afskrivninger primo	215.305	133			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	93.045	82			
Afskrivninger ultimo	308.350	215			
Bogført værdi ultimo	320.184	221			
6 Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
	Egenkapital	Årets	Kursværdi		
	nominelt	resultat			
Hestkøbgaard Drift ApS, København, 100	50.000	-70.072	0	14	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	50.000	-68.041	0	14	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-13.820	-311	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			-13.820	-311	
Depositum					
Huslejedepositum m/moms			92.628	89	
Depositum i alt			92.628	89	
7 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt	Resultat-	Ultimo	
		udbytte	fordeling		
Anpartskapital	81.000			81.000	81
Overførte resultater	-21.308		-63.148	-84.456	-21
	59.692	0	-126.296	-3.456	60

NOTER

	2019	2018
	kr.	tkr.
8 Anpartskapital		
Anpartskapitalen fordeles således :		
Anparter 81 stk. á nom. 1.000 kr.	<u>81.000</u>	<u>81</u>
Anpartskapital ultimo	<u>81.000</u>	<u>81</u>
9 Langfristet gældsforpligtelser		
Gæld i alt ultimo	170.371	0
Afdrag næste år	-19.639	0
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>150.732</u>	<u>0</u>
Restgæld efter 5 år	<u>67.683</u>	<u>0</u>
10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i>		
Selskabets leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2019 221 tkr.		
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i>		
Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.		