

*Mamma´s Esbjerg ApS  
c/o MHM Holding ApS, Klaregade 4, 1  
5000 Odense C*

*CVR-nr: 36 46 94 20*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2022

\_\_\_\_\_  
René Bay Godtfredsen  
Dirigent

## Påtegninger

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

## Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

## Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Mamma's Esbjerg ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021. Årsregnskabet er mit ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 25. marts 2022.

**Direktion**

René Bay Godtfredsen

**Til den daglige ledelse i Mamma's Esbjerg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mamma's Esbjerg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 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.

Odense S, den 25. marts 2022

**JL Revision**

Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 11286380

Jes Larsen  
Registreret revisor  
mne834

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mamma's Esbjerg ApS  
c/o MHM Holding ApS, Klaregade 4, 1  
5000 Odense C

Telefon: 71 72 62 95  
E-mail: rene@mammas.dk

CVR-nr.: 36 46 94 20  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

René Bay Godtfredsen

**Revisor**

JL Revision  
Hjallesegade 54B  
5260 Odense S

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af restaurationsvirksomhed.

**GENERELT**

Årsregnskabet for Mamma's Esbjerg ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

**Generelt om indregning og måling**

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.

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**

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 af handelsvarer og færdigvarer 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.

**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.

**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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 poster 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 opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**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.

**Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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.

**Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**



	2021	2020
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.454.021</b>	<b>3.441.601</b>
2 Personaleomkostninger .....	-3.036.046	-2.933.489
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..	-59.546	-59.546
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>358.429</b>	<b>448.566</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	0
Andre finansielle omkostninger .....	-29.484	-26.453
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>328.946</b>	<b>422.113</b>
Skat af årets resultat.....	-72.416	-93.107
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>256.530</b>	<b>329.006</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	256.530	329.006
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>256.530</b>	<b>329.006</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**AKTIVER**



	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	97.254	156.800
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>97.254</b>	<b>156.800</b>
Deposita .....	144.000	144.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>144.000</b>	<b>144.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>241.254</b>	<b>300.800</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	47.170	51.465
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>47.170</b>	<b>51.465</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	79.798	32.896
Andre tilgodehavender .....	60.294	74.585
Udskudt skatteaktiv .....	4.825	72.995
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>144.917</b>	<b>180.476</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.142.125</b>	<b>992.245</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.334.212</b>	<b>1.224.186</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.575.466</b>	<b>1.524.986</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**PASSIVER**



	2021	2020
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	-33.377	-289.906
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>166.623</b>	<b>-89.906</b>
 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	 1	 495.388
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1</b>	<b>495.388</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	515.571	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	292.132	199.450
Selskabsskat .....	4.246	0
Anden gæld .....	596.893	920.054
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.408.842</b>	<b>1.119.504</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.408.843</b>	<b>1.614.892</b>
 <b>PASSIVER .....</b>	 <b>1.575.466</b>	 <b>1.524.986</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**1 Særlige poster**

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelse, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Modtaget kompensation vedrørende coronavirussituationen

Faste omkostninger	+	219.060
Omsætningskompensation	+	63.065

Alle forhold er indregnet under "andre driftsindtægter"

	2021	2020
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	9	9
Lønninger .....	2.930.990	2.842.315
Andre omkostninger til social sikring .....	105.056	91.174
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>3.036.046</u></b>	<b><u>2.933.489</u></b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør kr. 275.000.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør kr. 500.000

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 224.222.

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.

## René Bay Godtfredsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-834455297218

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 14:25:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jes Larsen

Som Revisor

RID: 1076443491444

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 14:34:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

## René Bay Godtfredsen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-834455297218

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 14:51:10

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c28ddqzmPm247345891

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](http://www.esignatur.dk).