



Ri
Magnoliavej 12B
5250 Odense SV
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Mamma's Esbjerg ApS

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2023

c/o MHM Holding ApS, Klaregade 4, 1
5000 Odense C

CVR-nr: 36 46 94 20

Godkendt på selskabets generalforsamling

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 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023. Årsregnskabet er mit ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 19. marts 2024

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 SV, den 19. marts 2024

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 53371914

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244

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

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Magnoliavej 12B
5250 Odense SV



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af restaurationsvirksomhed.



GENERELT

Årsregnskabet for Mamma's Esbjerg ApS for 2023 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

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.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

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 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.

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, 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 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 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 salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023



	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	4.337.895	4.207.244
1 Personaleomkostninger.....	-4.163.675	-3.961.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..	-26.842	-59.546
DRIFTSRESULTAT	147.378	186.436
Andre finansielle indtægter.....	2.563	0
Andre finansielle omkostninger	-2.351	-6.169
RESULTAT FØR SKAT	147.590	180.267
Skat af årets resultat.....	-36.019	-40.264
ÅRETS RESULTAT	111.571	140.003
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	0
Overført resultat.....	11.571	140.003
DISPONERET I ALT	111.571	140.003

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER



	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.094	37.708
Materielle anlægsaktiver	61.094	37.708
Deposita	144.000	144.000
Finansielle anlægsaktiver	144.000	144.000
ANLÆGSAKTIVER	205.094	181.708
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	47.431	47.794
Varebeholdninger	47.431	47.794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.920	129.309
Andre tilgodehavender	187.894	59.065
2 Udskudt skatteaktiv	9.596	0
Periodeafgrænsningsposter	0	66.667
Tilgodehavender	323.410	255.041
Likvide beholdninger	654.240	680.206
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.025.081	983.041
AKTIVER	1.230.175	1.164.749

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER



	2023	2022
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	118.197	106.626
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	0
EGENKAPITAL	418.197	306.626
Hensættelse til udskudt skat	0	3.297
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	3.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.786	380.218
Selskabsskat	47.498	32.142
Anden gæld	441.694	442.466
Kortfristede gældsforpligtelser	811.978	854.826
GÆLDSFORPLIGTELSE	811.978	854.826
PASSIVER	1.230.175	1.164.749

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE



	2023	2022
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Overført resultat, primo.....	106.626	-33.377
Årets resultat	111.571	140.003
Foreslået udbytte.....	-100.000	0
Overført resultat ultimo	118.197	106.626
Foreslået udbytte	100.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	100.000	0
EGENKAPITAL	418.197	306.626

NOTER



	2023	2022	
1 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget	11	12	
Lønninger	4.040.967	3.827.301	
Andre omkostninger til social sikring	122.708	133.961	
	4.163.675	3.961.262	
Personalemkostninger i alt	4.163.675	3.961.262	
	Skattemæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midlertidig forskel
2 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver.....	104.713	61.094	43.619
Omsætningsaktiver.....	1.015.485	1.015.485	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-811.978	-811.978	0
	308.220	264.601	43.619
Udskudt skatteaktiv.....	308.220	264.601	43.619
			9.596

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 9.596. Der er, ved vurdering om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurderingen af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er opstået ved forskel i regnskabs- og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør kr. 540.000.