PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

PKF
Accountants &
business advisers

Årsrapport
1. juli 2016 - 31. december 2017

CVR-nr. 37 82 66 77

The Mallows ApS

Naverland 4

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Emma Bülow Ibsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017 for The Mallows ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. juni 2016 - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30. maj 2018

Direktion

Emma Bülow Ibsen

Bestyrelse

Henrik Brandt Ibsen Formand	Pernille Bülow Munch Næstformand	Johan Askari Bülow

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i The Mallows ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Mallows ApS for regnskabsåret 23. juni 2016 - 31. december 2017 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 FSR – danske revisorers Etiske 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.

Glostrup, den 30. maj 2018

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Mallows ApS Naverland 4 2600 Glostrup	
	CVR-nr.:	37 82 66 77
	Stiftet:	23. juni 2016
	Hjemsted:	Glostrup Kommune
	Regnskabsår:	1. juli 2016 - 31. december 2017 1. regnskabsår
Bestyrelse	Henrik Brandt Ibsen, Formand Pernille Bülow Munch, Næstformand Johan Askari Bülow	
Direktion	Emma Bülow Ibsen	
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup	
Bankforbindelse	Danske Bank, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup	

Hovedtal

	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:	
Bruttofortjeneste	1.731
Resultat af ordinær primær drift	111
Finansielle poster, netto	-13
Årets resultat	76
Balance:	
Balancesum	1.394
Egenkapital	126

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere og sælge konfekture.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 76 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Mallows ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, bil og lokaler

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note		23/6 2016 - 31/12 2017
	Bruttofortjeneste	**1.731.271**
1	Personaleomkostninger	-1.575.374
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-44.890
	Resultat før finansielle poster	**111.007**
	Øvrige finansielle omkostninger	-13.469
	Resultat før skat	**97.538**
2	Skat af årets resultat	-21.947
	Årets resultat	**75.591**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overføres til overført resultat	75.591
	Disponeret i alt	**75.591**

Balance

Note	Aktiver	31/12 2017
	Anlægsaktiver	
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	560.417
	Materielle anlægsaktiver i alt	560.417
	Anlægsaktiver i alt	**560.417**
	Omsætningsaktiver	
	Råvarer og hjælpematerialer	391.267
	Varebeholdninger i alt	391.267
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	409.441
	Andre tilgodehavender	31.694
	Tilgodehavender i alt	441.135
	Likvide beholdninger	800
	Omsætningsaktiver i alt	**833.202**
	Aktiver i alt	**1.393.619**

Balance

Note	Passiver	31/12 2017
	Egenkapital	
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	75.591
	Egenkapital i alt	**125.591**
	Hensatte forpligtelser	
6	Hensættelser til udskudt skat	21.947
	Hensatte forpligtelser i alt	**21.947**
	Gældsforpligtelser	
	Gæld til pengeinstitutter	502.478
	Anden gæld	743.603
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.246.081
	Gældsforpligtelser i alt	**1.246.081**
	Passiver i alt	**1.393.619**

Noter

		23/6 2016 - 31/12 2017
1.	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger og gager	1.531.561
	Andre omkostninger til social sikring	20.165
	Personaleomkostninger i øvrigt	23.648
		1.575.374

2.	**Skat af årets resultat**	
	Årets regulering af udskudt skat	21.947
		21.947

		31/12 2017
3.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**	
	Tilgang i årets løb	605.307
	Kostpris 31. december 2017	**605.307**
	Årets afskrivninger	-44.890
	Afskrivninger 31. december 2017	**-44.890**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**560.417**

4.	**Virksomhedskapital**	
	Virksomhedskapital 23. juni 2016	50.000
		50.000

5.	**Overført resultat**	
	Årets overførte overskud eller underskud	75.591
		75.591

		31/12 2017
6.	**Hensættelser til udskudt skat**	
	Udskudt skat af årets resultat	21.947
		21.947
	Udskudt skat påhviler følgende poster:	
	Materielle anlægsaktiver	23.416
	Fremført underskud fra tidligere år	-1.469
		21.947