

Årsrapport 2018

CVR-nr. 37 82 66 77

The Mallows ApS

Naverland 4

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Emma Bülow Ibsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 7. juni 2019

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 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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.

Glostrup, den 7. juni 2019

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

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Mallows ApS Naverland 4 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 37 82 66 77
	Stiftet: 23. juni 2016
	Hjemsted: Glostrup Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 2. 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

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	2.080	1.731
Resultat af ordinær primær drift	-197	111
Finansielle poster, netto	-72	-13
Årets resultat	-216	76
Balance:		
Balancesum	1.796	1.394
Investeringer i materielle anlægsaktiver	86	605
Egenkapital	-90	126

Hovedtallene for 2017 omfatter perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere og sælge konfektur.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -216 t.kr. mod 76 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at retablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

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 andre 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 afskrivninger 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

<u>Note</u>	<u>1/1 2018</u> <u>- 31/12 2018</u>	<u>1/7 2016</u> <u>- 31/12 2017</u>
Bruttofortjeneste	2.080.489	1.731.271
1 Personaleomkostninger	-2.153.370	-1.575.374
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-124.553	-44.890
Resultat før finansielle poster	-197.434	111.007
Øvrige finansielle omkostninger	-71.763	-13.469
Resultat før skat	-269.197	97.538
2 Skat af årets resultat	53.681	-21.947
Årets resultat	-215.516	75.591
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	75.591
Disponeret fra overført resultat	-215.516	0
Disponeret i alt	-215.516	75.591

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	522.299	560.417
Materielle anlægsaktiver i alt	522.299	560.417
Anlægsaktiver i alt	522.299	560.417
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	571.199	391.267
Varebeholdninger i alt	571.199	391.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	637.671	409.441
4 Udskudte skatteaktiver	31.734	0
Andre tilgodehavender	31.694	31.694
Tilgodehavender i alt	701.099	441.135
Likvide beholdninger	1.500	800
Omsætningsaktiver i alt	1.273.798	833.202
Aktiver i alt	1.796.097	1.393.619

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-139.925	75.591
	Egenkapital i alt	-89.925	125.591
Hensatte forpligtelser			
4	Hensættelser til udskudt skat	0	21.947
	Hensatte forpligtelser i alt	0	21.947
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	765.901	502.478
	Anden gæld	1.120.121	743.603
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.886.022	1.246.081
	Gældsforpligtelser i alt	1.886.022	1.246.081
	Passiver i alt	1.796.097	1.393.619

Noter

	<u>1/1 2018</u> <u>- 31/12 2018</u>	<u>1/7 2016</u> <u>- 31/12 2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.038.689	1.531.561
Andre omkostninger til social sikring	26.033	20.165
Personalemkostninger i øvrigt	88.648	23.648
	<u>2.153.370</u>	<u>1.575.374</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-53.681	21.947
	<u>-53.681</u>	<u>21.947</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>605.307</u>
Kostpris primo		605.307
Tilgang		86.435
Kostpris ultimo		<u>691.742</u>
		<u>44.890</u>
Afskrivninger primo		44.890
Årets afskrivninger		124.553
Afskrivninger ultimo		<u>169.443</u>
		<u>522.299</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>522.299</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	-21.947	0
Udskudt skat af årets resultat	53.681	-21.947
	<u>31.734</u>	<u>-21.947</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-25.737	-23.416
Fremført underskud fra tidligere år	57.471	1.469
	<u>31.734</u>	<u>-21.947</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	75.591	0
Årets overførte overskud eller underskud	-215.516	75.591
	<u>-139.925</u>	<u>75.591</u>