

The Mallows ApS

Naverland 4, 2600 Glostrup

CVR-nr. 37 82 66 77

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2021.

Emma Bülow Ibsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. april 2021

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 2020 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 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 16. april 2021

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 2020 - 31. december 2020 4. 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

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	1.474	1.447	2.016	1.731
Resultat af primær drift	-242	-1.128	-197	111
Finansielle poster, netto	-35	-99	-72	-13
Årets resultat	-220	-965	-216	76
Balance:				
Balancesum	2.313	2.120	1.796	1.394
Investeringer i materielle anlægsaktiver	93	0	86	605
Egenkapital	-1.275	-1.055	-90	126
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	6	7	7	0

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 -220 t.kr. mod -965 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.473.699	1.446.515
2 Personaleomkostninger	-1.572.536	-2.436.454
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-142.746	-138.348
Resultat før finansielle poster	-241.583	-1.128.287
Andre finansielle indtægter	5.501	0
Øvrige finansielle omkostninger	-40.854	-98.617
Resultat før skat	-276.936	-1.226.904
3 Skat af årets resultat	56.544	261.768
Årets resultat	-220.392	-965.136
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-220.392	-965.136
Disponeret i alt	-220.392	-965.136

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	334.655	383.951
Materielle anlægsaktiver i alt	334.655	383.951
Anlægsaktiver i alt	334.655	383.951
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	333.106	594.699
Varebeholdninger i alt	333.106	594.699
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	830.839	814.844
5 Udskudte skatteaktiver	350.046	293.502
Andre tilgodehavender	31.694	31.694
Tilgodehavender i alt	1.212.579	1.140.040
Likvide beholdninger	432.964	1.500
Omsætningsaktiver i alt	1.978.649	1.736.239
Aktiver i alt	2.313.304	2.120.190

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>-1.325.453</u>	<u>-1.105.061</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.275.453</u>	<u>-1.055.061</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>33.000</u>	<u>11.000</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.000</u>	<u>11.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	980.027
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.982	0
	Anden gæld	<u>3.502.775</u>	<u>2.184.224</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.555.757</u>	<u>3.164.251</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.588.757</u>	<u>3.175.251</u>
	Passiver i alt	<u>2.313.304</u>	<u>2.120.190</u>
 1 Særlige poster			

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-139.925	-89.925
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-965.136</u>	<u>-965.136</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-1.105.061	-1.055.061
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-220.392</u>	<u>-220.392</u>
	<u>50.000</u>	<u>-1.325.453</u>	<u>-1.275.453</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation modtaget i forbindelse med COVID-19-nedlukningen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Lønkomensation, COVID-19	215.266	0
	<u>215.266</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	215.266	0
Resultat af særlige poster netto	<u>215.266</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.495.223	2.410.894
Andre omkostninger til social sikring	77.313	25.560
	<u>1.572.536</u>	<u>2.436.454</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-56.544	-261.768
	<u>-56.544</u>	<u>-261.768</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	691.742
Tilgang	<u>93.450</u>
Kostpris ultimo	<u>785.192</u>
Afskrivninger primo	307.791
Årets afskrivninger	<u>142.746</u>
Afskrivninger ultimo	<u>450.537</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>334.655</u>

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	293.502	31.734
Udskudt skat af årets resultat	<u>56.544</u>	<u>261.768</u>
	<u>350.046</u>	<u>293.502</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-8.048	-17.593
Fremført underskud fra tidligere år	<u>358.094</u>	<u>311.095</u>
	<u>350.046</u>	<u>293.502</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>33.000</u>	<u>0</u>	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
	<u>33.000</u>	<u>0</u>	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>