

The Mallows ApS

Naverland 4, 2600 Glostrup

CVR-nr. 37 82 66 77

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. august 2020.

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 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 11. august 2020

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 2019 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 revisorer's 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 11. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 3. 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

| | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. | 2017 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | |
| Bruttofortjeneste | 1.447 | 2.016 | 1.731 |
| Resultat af ordinær primær drift | -1.128 | -197 | 111 |
| Finansielle poster, netto | -99 | -72 | -13 |
| Årets resultat | -965 | -216 | 76 |
| Balance: | | | |
| Balancesum | 2.120 | 1.796 | 1.394 |
| Egenkapital | -1.055 | -90 | 126 |
| Medarbejdere: | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 7 | 7 | 0 |

Hoved- og nøgletallene 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 -965 t.kr. mod -216 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, 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 af- og nedskrivninger af 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 nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.446.515 | 2.015.549 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.436.454 | -2.088.430 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -138.348 | -124.553 |
| Resultat før finansielle poster | -1.128.287 | -197.434 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -98.617 | -71.763 |
| Resultat før skat | -1.226.904 | -269.197 |
| 2 Skat af årets resultat | 261.768 | 53.681 |
| Årets resultat | -965.136 | -215.516 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -965.136 | -215.516 |
| Disponeret i alt | -965.136 | -215.516 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 383.951 | 522.299 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 383.951 | 522.299 |
| Anlægsaktiver i alt | 383.951 | 522.299 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 594.699 | 571.199 |
| Varebeholdninger i alt | 594.699 | 571.199 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 814.844 | 637.671 |
| 4 Udskudte skatteaktiver | 293.502 | 31.734 |
| Andre tilgodehavender | 31.694 | 31.694 |
| Tilgodehavender i alt | 1.140.040 | 701.099 |
| Likvide beholdninger | 1.500 | 1.500 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.736.239 | 1.273.798 |
| Aktiver i alt | 2.120.190 | 1.796.097 |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Note | | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Overført resultat | -1.105.061 | -139.925 |
| | Egenkapital i alt | -1.055.061 | -89.925 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | 11.000 | 0 |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 11.000 | 0 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 980.027 | 765.901 |
| | Anden gæld | 2.184.224 | 1.120.121 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.164.251 | 1.886.022 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.175.251 | 1.886.022 |
| | Passiver i alt | 2.120.190 | 1.796.097 |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.410.894 | 2.038.689 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.560 | 26.033 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 0 | 23.708 |
| | <u>2.436.454</u> | <u>2.088.430</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>7</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-261.768</u> | <u>-53.681</u> |
| | <u>-261.768</u> | <u>-53.681</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris primo | | <u>691.742</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>691.742</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 169.443 |
| Årets afskrivninger | | <u>138.348</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>307.791</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>383.951</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> | | |
|--|--------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 4. Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudte skatteaktiver primo | 293.502 | -21.947 | | |
| Udskudt skat af årets resultat | 0 | 53.681 | | |
| | <u>293.502</u> | <u>31.734</u> | | |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | | | |
| Materielle anlægsaktiver | -17.593 | -25.737 | | |
| Fremført underskud fra tidligere år | 311.095 | 57.471 | | |
| | <u>293.502</u> | <u>31.734</u> | | |
| 5. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 | | |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> | | |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat primo | -139.925 | 75.591 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -965.136 | -215.516 | | |
| | <u>-1.105.061</u> | <u>-139.925</u> | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Gæld i alt</u> | <u>Kortfristet</u> | <u>Langfristet</u> | <u>Restgæld</u> |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>del af lang-</u> | <u>gæld</u> | <u>efter 5 år</u> |
| | | <u>fristet gæld</u> | <u>31/12 2019</u> | |
| Anden gæld | 11.000 | 0 | 11.000 | 0 |
| | <u>11.000</u> | <u>0</u> | <u>11.000</u> | <u>0</u> |