



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018
1. januar 2018 - 31. december 2018

Mama Lamia IVS

Hvidkildevej 4, 1. th.
2400 København NV

CVR nr.: 37916536

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Lamia Ibnhsain

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018.....	10
Balance pr. 31. december 2018.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mama Lamia IVS
Hvidkildevej 4, 1. th.
2400 København NV

CVR-nr. 37916536
Stiftelsesdato: 1. august 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Lamia Ibnhsain

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er, at udøve familierådgivning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er, at udøve familierådgivning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Mama Lamia IVS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Lamia Ibnhsain

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Mama Lamia IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mama Lamia IVS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mama Lamia IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 samt for betalte acontoskatter.

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 eventuel 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 nettorealisationværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		674.544	178.243
Lønninger		-589.631	-173.717
Pensioner & Sociale bidrag		-29.848	-3.403
Øvrige personaleudgifter		-2.280	-16.575
Personaleomkostninger i alt		-621.759	-193.695
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-3.300	-2.315
Af- og nedskrivninger i alt		-3.300	-2.315
Finansieringsudgifter		-11.885	-979
Finansiering i alt		-11.885	-979
Resultat før skat		37.600	-18.746
Skat af årets resultat	I	-11.091	-398
Skat af årets resultat i alt		-11.091	-398
ÅRETS RESULTAT		26.509	-19.144
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-19.144	0
Årets resultat		26.509	-19.144
Til disposition		7.365	-19.144
Overførsel til næste år		7.365	-19.144

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	2	<u>10.885</u>	<u>14.185</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>10.885</u>	<u>14.185</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>10.885</u>	<u>14.185</u>
Debitorer		33.375	22.439
Igangværende arbejde		268.200	0
Depositum		32.119	32.118
Tilgodehavende skattekonto		64.314	1.780
Andre tilgodehavender		<u>15.285</u>	<u>901</u>
Tilgodehavender i alt		<u>413.293</u>	<u>57.238</u>
Likvide beholdninger		<u>77.457</u>	<u>8.930</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>77.457</u>	<u>8.930</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>490.750</u>	<u>66.168</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>501.635</u></u>	<u><u>80.353</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	1	-2.000
Overført resultat	4	<u>7.365</u>	<u>-19.144</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>7.366</u>	<u>-21.144</u>
Hensættelser		<u>353</u>	<u>398</u>
Hensættelser i alt		<u>353</u>	<u>398</u>
Skyldige omkostninger		22.105	16.027
Selskabsskat		11.137	0
Moms & afgifter		38.613	27.271
Anden gæld		389.314	34.021
Lån selskabsdeltager		<u>32.747</u>	<u>23.780</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>493.916</u>	<u>101.099</u>
GÆLD I ALT		<u>494.269</u>	<u>101.497</u>
PASSIVER I ALT		<u>501.635</u>	<u>80.353</u>
Ejerforhold	5		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.137	0
Regulering af eventualskatter	<u>46</u>	<u>-398</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-11.091</u>	<u>-398</u>
2 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	16.500	0
Tilgang i årets løb	0	16.500
Afskrivninger, primo	-2.315	0
Årets afskrivninger	<u>-3.300</u>	<u>-2.315</u>
Driftsmidler i alt	<u>10.885</u>	<u>14.185</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>1</u>	<u>-2.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>1</u>	<u>-2.000</u>
4 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-19.144	0
Årets overførsel netto	<u>26.509</u>	<u>-19.144</u>
Overført resultat i alt	<u>7.365</u>	<u>-19.144</u>
5 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Verdens Børn Holding ApS</i>		