



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021
1. januar 2021 - 31. december 2021

Mama Lamia ApS

Borups Alle 3, st. tv
2200 København N

CVR nr.: 37916536

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. juni 2022

Lamia Ibnhsain

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mama Lamia ApS
Borups Alle 3, st. tv
2200 København N

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

Direktion:

Lamia Ibnhsain

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
17. juni 2022

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 årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Mama Lamia ApS.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 17. juni 2022

Direktion:

Lamia Ibnhsain

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Mama Lamia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mama Lamia ApS for regnskabsåret 2021 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 revisorers 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 17. juni 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mama Lamia ApS for 2021 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

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:

	Brugstid	Restværdi
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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		381.883	507.850
Lønninger	1	-342.845	-453.281
Pensioner & Sociale bidrag		<u>-13.822</u>	<u>-8.750</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>-356.667</u>	<u>-462.031</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-3.309</u>	<u>-3.309</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-3.309</u>	<u>-3.309</u>
Finansieringsudgifter		-1.777	-3.932
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	2	<u>-401</u>	<u>0</u>
Finansiering i alt		<u>-2.178</u>	<u>-3.932</u>
Resultat før skat		<u>19.729</u>	<u>38.578</u>
Skat af årets resultat	3	<u>-4.337</u>	<u>-9.402</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-4.337</u>	<u>-9.402</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>15.392</u>	<u>29.176</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-45.622	-74.798
Årets resultat		<u>15.392</u>	<u>29.176</u>
Til disposition		<u>-30.230</u>	<u>-45.622</u>
Overførsel til næste år		<u>-30.230</u>	<u>-45.622</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler		<u>967</u>	<u>4.276</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>967</u>	<u>4.276</u>
Depositum		<u>32.774</u>	<u>32.774</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>32.774</u>	<u>32.774</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>33.741</u>	<u>37.050</u>
Debitorer		140.319	66.230
Lønforskud		0	2.298
Andre tilgodehavender		<u>2.030</u>	<u>64.944</u>
Tilgodehavender i alt		<u>142.349</u>	<u>133.472</u>
Likvide beholdninger		<u>95.742</u>	<u>73.069</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>95.742</u>	<u>73.069</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>238.091</u>	<u>206.541</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>271.832</u></u>	<u><u>243.591</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	40.000	1
Overført resultat	5	<u>-30.230</u>	<u>-45.622</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>9.770</u>	<u>-45.621</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>213</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>213</u>	<u>0</u>
Skyldige omkostninger		26.072	22.378
Selskabsskat		4.124	9.539
Moms & afgifter		54.469	147.977
Anden gæld		156.107	98.181
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>21.077</u>	<u>11.137</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>261.849</u>	<u>289.212</u>
GÆLD I ALT		<u>262.062</u>	<u>289.212</u>
PASSIVER I ALT		<u>271.832</u>	<u>243.591</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Ejerforhold	7		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-401	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-401	0
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-4.124	-9.539
Regulering af udskudt skat	-213	137
Skat af årets resultat i alt	-4.337	-9.402
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	1	1
Ændring virksomhedskapital	39.999	0
Virksomhedskapital i alt	40.000	1
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-45.622	-74.798
Årets overførsel netto	15.392	29.176
Overført resultat i alt	-30.230	-45.622
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:</i>		
<i>Kr. 31.900 for 4 måneders opsigelse vedr. lejemålet Borups alle 3, st.tv</i>		
7 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
Verdens Børn Holding ApS		