

---

# ***Mammis Gelato ApS***

Gravhøjen 38, 7190 Billund

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 38 01 47 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/2 2019

Helle Schmidt  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 5

Balance 31. december 2018 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Mammis Gelato ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 8. februar 2019

## Direktion

Helle Schmidt

## Bestyrelse

Michelle Skovlund Schmidt

Maria Skovlund Schmidt

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Mammis Gelato ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mammis Gelato ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Trekantområdet, den 8. februar 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne27737

Kim Nygaard  
registreret revisor  
mne12318

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Mammis Gelato ApS  
Gravhøjen 38  
7190 Billund

CVR-nr.: 38 01 47 81  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 8. september 2016  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Billund

**Bestyrelse**

Michelle Skovlund Schmidt  
Maria Skovlund Schmidt

**Direktion**

Helle Schmidt

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Mammis Gelato ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive et italiensk is-koncept.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 102.080, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 120.807.

Som følge af betydelige opstartsomkostninger i selskabets første regnskabsår har selskabet tabt selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovgivningens kapitaltabsbestemmelser og vil nøje følge udviklingen.

Selskabet forventer også et positivt driftsresultat for 2019.

Ledelsen forventer, ud fra den aktuelle driftsmæssige situation, at den tabte kapital vil kunne retableres via driftsresultater i de nærmeste regnskabsår eller om fornødent ved kapitalforhøjelse.

## Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalberedskab vurderes tilstrækkeligt til opfyldelse af selskabets planlagte drifts- og investeringsaktiviteter i det kommende regnskabsår. Endvidere har selskabets ejerkreds afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende DKK 968.313 overfor selskabets øvrige kreditorer.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse

## 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>856.144</b>	<b>145.053</b>
Personaleomkostninger	2	-552.086	-403.254
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-161.260	-144.320
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>142.798</b>	<b>-402.521</b>
Finansielle omkostninger		-11.898	-11.336
<b>Resultat før skat</b>		<b>130.900</b>	<b>-413.857</b>
Skat af årets resultat	3	-28.820	90.970
<b>Årets resultat</b>		<b>102.080</b>	<b>-322.887</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		102.080	-322.887
		<b>102.080</b>	<b>-322.887</b>

## Balance 31. december 2018

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		443.089	564.730
Indretning af lejede lokaler		72.580	88.504
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>515.669</b>	<b>653.234</b>
Deposita		40.636	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>40.636</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>556.305</b>	<b>693.234</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>149.218</b>	<b>156.194</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.000	3.580
Andre tilgodehavender		30.712	7.400
Udskudt skatteaktiv	5	62.150	90.970
Periodeafgrænsningsposter		8.472	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>103.334</b>	<b>101.950</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>93.758</b>	<b>47.141</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>346.310</b>	<b>305.285</b>
<b>Aktiver</b>		<b>902.615</b>	<b>998.519</b>



## Balance 31. december 2018

### Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-220.807	-322.887
<b>Egenkapital</b>		<b>-120.807</b>	<b>-222.887</b>
Kreditinstitutter		0	2.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.009	24.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		968.313	1.172.229
Anden gæld		33.100	21.412
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.023.422</b>	<b>1.221.406</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.023.422</b>	<b>1.221.406</b>
<b>Passiver</b>		<b>902.615</b>	<b>998.519</b>
Kapitalberedskabet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	100.000	-322.887	-222.887
Årets resultat	0	102.080	102.080
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.000</b>	<b>-220.807</b>	<b>-120.807</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalberedskab vurderes tilstrækkeligt til opfyldelse af selskabets planlagte drifts- og investeringsaktiviteter i det kommende regnskabsår. Endvidere har selskabets ejerkreds afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende DKK 968.313 overfor selskabets øvrige kreditorer.

	2018 DKK	2017 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	535.415	391.137
Pensioner	12.678	2.520
Andre omkostninger til social sikring	3.993	9.597
	<b>552.086</b>	<b>403.254</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	28.820	-90.970
	<b>28.820</b>	<b>-90.970</b>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	693.431	104.123
Tilgang i årets løb	18.250	5.445
Kostpris 31. december	711.681	109.568
Ned- og afskrivninger 1. januar	128.701	15.619
Årets afskrivninger	139.891	21.369
Ned- og afskrivninger 31. december	268.592	36.988
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>443.089</b>	<b>72.580</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Udskudt skatteaktiv

Det indregnede skatteaktiv består af skattemæssige underskud til fremførelse, som forventes udnyttet inden for de kommende 2-3 år. Ved vurderingen af udnyttelsen af skatteaktivet er særlig lagt vægt på, at virksomheden er igennem sin opstartsperiode, produktionen er systematiseret og at virksomheden har opnået en stor kendskabsgrad på markedet.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mammis Gelato ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.