
Mammis Gelato ApS

Krogsvej 13, 8392 Hinnerup

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 38 01 47 81

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 19/2 2023

Helle Schmidt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022 | 5 |
| Balance 31. december 2022 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 9. februar 2023

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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 9. februar 2023

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 Krogsvej 13 8392 Hinnerup CVR-nr: 38 01 47 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 8. september 2016 Regnskabsår: 6. regnskabsår Hjemstedskommune: Favrskov |
| Bestyrelse | Michelle Skovlund Schmidt Maria Skovlund Schmidt |
| Direktion | Helle Schmidt |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 249.639, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 43.979.

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 1.892.706 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

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 1 | 2.267.413 | 2.041.069 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.607.801 | -1.502.065 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -317.281 | -453.831 |
| Resultat før finansielle poster | | 342.331 | 85.173 |
| Finansielle omkostninger | | -20.961 | -39.643 |
| Resultat før skat | | 321.370 | 45.530 |
| Skat af årets resultat | 3 | -71.731 | -10.150 |
| Årets resultat | | 249.639 | 35.380 |

Resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 249.639 | 35.380 |
| | 249.639 | 35.380 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Grunde og bygninger | | 1.251.078 | 1.223.528 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 488.302 | 652.742 |
| Indretning af lejede lokaler | | 167.455 | 240.521 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.906.835 | 2.116.791 |
| Deposita | | 54.697 | 49.565 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 54.697 | 49.565 |
| Anlægsaktiver | | 1.961.532 | 2.166.356 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 463.027 | 369.121 |
| Varebeholdninger | | 463.027 | 369.121 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 44.243 | 49.064 |
| Andre tilgodehavender | | 64.377 | 14.918 |
| Udskudt skatteaktiv | 5 | 13.226 | 84.957 |
| Tilgodehavender | | 121.846 | 148.939 |
| Likvide beholdninger | | 249.961 | 59.114 |
| Omsætningsaktiver | | 834.834 | 577.174 |
| Aktiver | | 2.796.366 | 2.743.530 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | -56.021 | -305.661 |
| Egenkapital | | 43.979 | -205.661 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 370.021 | 388.098 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 370.021 | 388.098 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | 6 | 19.102 | 18.978 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 76.659 | 46.507 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.892.706 | 2.107.189 |
| Anden gæld | | 393.899 | 388.419 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.382.366 | 2.561.093 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 2.752.387 | 2.949.191 |
| | | | |
| Passiver | | 2.796.366 | 2.743.530 |
| | | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 100.000 | -305.660 | -205.660 |
| Årets resultat | 0 | 249.639 | 249.639 |
| Egenkapital 31. december | 100.000 | -56.021 | 43.979 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Særlige poster | | |
| Modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 hjælpepakker | 0 | 85.793 |
| | <u>0</u> | <u>85.793</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.548.505 | 1.466.694 |
| Andre omkostninger til social sikring | 50.056 | 32.267 |
| Andre personaleomkostninger | 9.240 | 3.104 |
| | <u>1.607.801</u> | <u>1.502.065</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 71.731 | 10.150 |
| | <u>71.731</u> | <u>10.150</u> |

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---------------------|---|------------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 1.263.467 | 1.740.986 | 443.409 |
| Tilgang i årets løb | 46.150 | 61.175 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.309.617 | 1.802.161 | 443.409 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 39.939 | 1.088.244 | 202.888 |
| Årets afskrivninger | 18.600 | 225.615 | 73.066 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 58.539 | 1.313.859 | 275.954 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.251.078 | 488.302 | 167.455 |

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 virksomhedens drift har været overskudsgivende i regnskabsåret 2022 samt at der for regnskabsåret 2023 forventes et forbedret driftsresultat.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 288.396 | 306.349 |
| Mellem 1 og 5 år | 81.625 | 81.749 |
| Langfristet del | 370.021 | 388.098 |
| Inden for 1 år | 19.102 | 18.978 |
| Kortfristet del | 19.102 | 18.978 |
| | 389.123 | 407.076 |

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mammis Gelato ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 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.

Resultatopgørelse

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.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

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.

Balance

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:

| | |
|---|-------|
| Grunde og bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 nominal værdi.