
Mammis Gelato ApS

Krogsvej 13, 8382 Hinnerup

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 38 01 47 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/02 2022

Helle Schmidt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 5

Balance 31. december 2021 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 8. februar 2022

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 2021 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 revisoreres 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 8. februar 2022

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
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 38 01 47 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 8. september 2016
Regnskabsår: 5. 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 2021 udviser et overskud på DKK 35.380, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 205.661.

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 2.107.189 overfor selskabets øvrige kreditorer.

Usædvanlige forhold

COVID-19 har påvirket selskabets resultat væsentligt i regnskabsåret 2021. Selskabets ledelse forventer ikke, at COVID-19 vil påvirke aktiviteten i regnskabsåret 2022 væsentligt. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		2.041.069	1.646.685
Personaleomkostninger	2	-1.502.065	-1.431.615
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-453.831	-398.328
Resultat før finansielle poster	3	85.173	-183.258
Finansielle indtægter		0	13.357
Finansielle omkostninger		-39.643	-8.108
Resultat før skat		45.530	-178.009
Skat af årets resultat	4	-10.150	38.777
Årets resultat		35.380	-139.232

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		35.380	-139.232
		35.380	-139.232

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		1.223.528	1.241.876
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		652.742	985.309
Indretning af lejede lokaler		240.521	329.227
Materielle anlægsaktiver	5	2.116.791	2.556.412
Deposita		49.565	44.416
Finansielle anlægsaktiver		49.565	44.416
Anlægsaktiver		2.166.356	2.600.828
Varebeholdninger		369.121	238.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.064	22.850
Andre tilgodehavender		14.918	12.254
Udskudt skatteaktiv	6	84.957	95.107
Periodeafgrænsningsposter		0	11.548
Tilgodehavender		148.939	141.759
Likvide beholdninger		59.114	9.460
Omsætningsaktiver		577.174	389.299
Aktiver		2.743.530	2.990.127

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-305.661	-341.041
Egenkapital		-205.661	-241.041
Kreditinstitutter		388.098	387.720
Langfristede gældsforpligtelser	7	388.098	387.720
Kreditinstitutter	7	18.978	132.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.507	48.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.107.189	2.203.539
Anden gæld		388.419	458.690
Kortfristede gældsforpligtelser		2.561.093	2.843.448
Gældsforpligtelser		2.949.191	3.231.168
Passiver		2.743.530	2.990.127
Kapitalberedskabet	1		
Anvendt regnskabspraksis	8		

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	-341.041	-241.041
Årets resultat	0	35.380	35.380
Egenkapital 31. december	100.000	-305.661	-205.661

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 2.107.189 overfor selskabets øvrige kreditorer.

	2021 DKK	2020 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.466.694	1.400.905
Pensioner	0	11.812
Andre omkostninger til social sikring	32.267	18.791
Andre personaleomkostninger	3.104	107
	1.502.065	1.431.615
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4

3 Særlige poster

Modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 hjælpepakker	85.793	60.605
	85.793	60.605

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	10.150	-38.777
	10.150	-38.777

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.263.467	1.726.777	443.409
Tilgang i årets løb	0	14.209	0
Kostpris 31. december	1.263.467	1.740.986	443.409

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	21.591	741.468	114.202
Årets afskrivninger	18.348	346.776	88.686
Ned- og afskrivninger 31. december	39.939	1.088.244	202.888
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.223.528	652.742	240.521

6 Udskudt skatteaktiv

Det indregnede skatteaktiv består af skattemæssige underskud til fremførsel, 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, at Danmark har påbegyndt en fuld åbning efter nedlukning pga. Covid-19 pandemien, at produktionen er systematiseret samt at virksomheden har opnået en stor kendskabsgrad på markedet.

7 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:

	2021	2020
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	306.349	315.836
Mellem 1 og 5 år	81.749	71.884
Langfristet del	388.098	387.720
Inden for 1 år	18.978	21.299
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	111.633
Kortfristet del	18.978	132.932
	407.076	520.652

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mammis Gelato ApS for 2021 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.

Årsregnskab for 2021 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

8 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

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 lønafhengige 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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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:

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.

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 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 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.