

Mahalo Poke ApS

Mejlgade 57, st. th., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 12 75 98

Årsrapport

30. november 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Martin Kaas Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 30. november 2017 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. november 2017 - 31. december 2018 for Mahalo Poke ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. november 2017 - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2019

Direktion

Martin Kaas Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mahalo Poke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mahalo Poke ApS for regnskabsåret 30. november 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors Etiske 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.

Grenaa, den 31. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mahalo Poke ApS Mejlgade 57, st. th. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 39 12 75 98
	Stiftet: 30. november 2017
	Hjemsted: 8000 Aarhus C
	Regnskabsår: 30. november 2017 - 31. december 2018
Direktion	Martin Kaas Kristiansen, Skt. Nicolaus Gade 3, 01. 5. 8000 Aarhus C
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Vestergade 11, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 427 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -230 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af etableringsomkostninger. Ledelsen forventer markant øget salg i det kommende regnskabsår, således at egenkapitalen reetableres via fortsat drift.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	30/11 2017 - 31/12 2018
Bruttofortjeneste	426.965
1 Personaleomkostninger	-635.060
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.629
Resultat før finansielle poster	-229.724
Øvrige finansielle omkostninger	-107
Resultat før skat	-229.831
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-229.831
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-229.831
Disponeret i alt	-229.831

Balance

Aktiver	31/12 2018
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.391
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>113.391</u>
Deposita	55.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>168.591</u>
Omsætningsaktiver	
Varelager	25.000
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.279
Tilgodehavender i alt	<u>74.279</u>
Likvide beholdninger	45.054
Omsætningsaktiver i alt	<u>144.333</u>
Aktiver i alt	<u>312.924</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	-229.831
	Egenkapital i alt	-179.831
Gældsforpligtelser		
5	Anden gæld	28.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.236
	Anden gæld	369.319
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	464.555
	Gældsforpligtelser i alt	492.755
	Passiver i alt	312.924
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualposter	

Noter

	30/11 2017 - 31/12 2018
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	613.637
Andre omkostninger til social sikring	5.869
Personalemkostninger i øvrigt	15.554
	<u>635.060</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
	<u>31/12 2018</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 30. november 2017	0
Tilgang i årets løb	135.020
Kostpris 31. december 2018	<u>135.020</u>
Af- og nedskrivninger 30. november 2017	0
Årets afskrivninger	-21.629
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-21.629</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>113.391</u>
3. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 30. november 2017	50.000
	<u>50.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>
4. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-229.831
	<u>-229.831</u>
5. Anden gæld	
Anden gæld i alt	64.950
Heraf forfalder inden for 1 år	-36.750
Anden gæld i alt	<u>28.200</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	
7. Eventualposter	
Eventualaktiver	
Selskabet har ikke optaget skatteaktiv af underskud til fremførsel. Beløbet er beregnet til ca. 51 t.kr.	
Eventualforpligtelser	
Ingen.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mahalo Poke ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår og udgør 13 måneder.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.