

Mahalo Poke ApS

Mejlgade 57, st. th., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 12 75 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2021.

Troels Damgaard Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. maj 2021

Direktion

Troels Damgaard Rasmussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mahalo Poke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mahalo Poke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Silkeborg, den 5. maj 2021

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen

Statsautoriseret revisor
mne34087

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mahalo Poke ApS Mejlgade 57, st. th. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 39 12 75 98
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Troels Damgaard Rasmussen, Direktør
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer økonomisk fremgang, da virksomheden stadig er i opstartsfasen. For at sikre den nødvendige likviditet i selskabet, har ejerkredsen bekræftet, at den stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i 2021.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 796.633 mod 685.931 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.181 mod -28.243 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Coronavirus (COVID-19) har eller kan have en væsentlig påvirkning på mængden af såvel danske som udenlandske kunder, bl.a. som følge af de anbefalinger, der er givet i forhold til at forsamle sig. På baggrund af den store usikkerhed COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter status, som væsentlig vil kunne påvirke årets resultat.

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.

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, 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 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	796.633	685.931
2 Personaleomkostninger	-753.146	-672.949
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-31.204</u>	<u>-29.236</u>
Driftsresultat	12.283	-16.254
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.102</u>	<u>-11.989</u>
Årets resultat	<u>1.181</u>	<u>-28.243</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.181	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-28.243</u>
Disponeret i alt	<u>1.181</u>	<u>-28.243</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	73.951	105.155
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.951</u>	<u>105.155</u>
Deposita	56.199	56.199
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.199</u>	<u>56.199</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>130.150</u>	<u>161.354</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	34.351	33.000
Varebeholdninger i alt	<u>34.351</u>	<u>33.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.834	6.373
Andre tilgodehavender	60.897	36.767
Tilgodehavender i alt	<u>101.731</u>	<u>43.140</u>
Likvide beholdninger	170	8.588
Omsætningsaktiver i alt	<u>136.252</u>	<u>84.728</u>
Aktiver i alt	<u>266.402</u>	<u>246.082</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-256.893	-258.074
Egenkapital i alt	-206.893	-208.074
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	9.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	9.800
Kortfristet del af langfristet gæld	20.850	28.200
Gæld til pengeinstitutter	69.614	43.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.691	83.960
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.074	70.533
Anden gæld	316.066	178.917
Periodeafgrænsningsposter	0	39.587
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	473.295	444.356
Gældsforpligtelser i alt	473.295	454.156
Passiver i alt	266.402	246.082

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-229.831	-179.831
Årets overførte overskud eller underskud	0	-28.243	-28.243
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-258.074	-208.074
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.181	1.181
	50.000	-256.893	-206.893

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer økonomisk fremgang, da virksomheden stadig er i opstartsfasen. For at sikre den nødvendige likviditet i selskabet, har ejerkredsen bekræftet, at den stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i 2021.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	740.328	660.630
Andre omkostninger til social sikring	7.005	6.532
Personaleomkostninger i øvrigt	5.813	5.787
	<u>753.146</u>	<u>672.949</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.102	11.989
	<u>11.102</u>	<u>11.989</u>

Noter

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke optaget skatteaktiv af underskud til fremførsel. Beløbet er beregnet til ca. 51 t.kr.

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesfrist. De årlige lejeomkostninger er aftalt til 120.000 kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Troels Damgaard Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-960086053911
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2021 kl.: 17:36:44
Underskrevet med NemID

Troels Damgaard Rasmussen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-960086053911
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2021 kl.: 17:36:44
Underskrevet med NemID

Per Jensen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 84233143
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2021 kl.: 11:15:55
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c4f1900ceXQW242258673