

Mahalo Poke ApS

Mejlgade 57, st. th., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 12 75 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2020.

Martin Kaas Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 8. juni 2020

Direktion

Martin Kass Kristensen

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 2019 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 revisorerets 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 8. juni 2020

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

Martin Kass Kristensen

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 2020.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 685.931 mod 404.679 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -28.243 mod -229.831 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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.

Varebeholdninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	685.931	404.679
2 Personaleomkostninger	-672.949	-612.774
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-29.236</u>	<u>-21.629</u>
Driftsresultat	-16.254	-229.724
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.989</u>	<u>-107</u>
Resultat før skat	-28.243	-229.831
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-28.243	-229.831
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-28.243</u>	<u>-229.831</u>
Disponeret i alt	-28.243	-229.831

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	105.155	113.391
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>105.155</u>	<u>113.391</u>
Deposita	56.199	55.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.199</u>	<u>55.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>161.354</u>	<u>168.591</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	33.000	25.000
Varebeholdninger i alt	<u>33.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.373	0
Andre tilgodehavender	36.767	74.279
Tilgodehavender i alt	<u>43.140</u>	<u>74.279</u>
Likvide beholdninger	8.588	946
Omsætningsaktiver i alt	<u>84.728</u>	<u>100.225</u>
Aktiver i alt	<u>246.082</u>	<u>268.816</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-258.074	-229.831
Egenkapital i alt	-208.074	-179.831
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	9.800	36.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.800	36.750
Kortfristet del af langfristet gæld	28.200	28.200
Gæld til pengeinstitutter	43.159	-44.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.960	95.236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	70.533	203.486
Anden gæld	178.917	129.083
Periodeafgrænsningsposter	39.587	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	444.356	411.897
Gældsforpligtelser i alt	454.156	448.647
Passiver i alt	246.082	268.816

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</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 2020.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	660.630	603.778
Andre omkostninger til social sikring	6.532	5.869
Personaleomkostninger i øvrigt	5.787	3.127
	<u>672.949</u>	<u>612.774</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.989	107
	<u>11.989</u>	<u>107</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-229.831	0
Årets overførte overskud eller underskud	-28.243	-229.831
	<u>-258.074</u>	<u>-229.831</u>

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke optaget skatteaktiv af underskud til fremførsel. Beløbet er beregnet til ca. 54 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.

Martin Kaas Kristensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-674885742035
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2020 kl.: 17:52:00
Underskrevet med NemID

Martin Kaas Kristensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-674885742035
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2020 kl.: 17:52:00
Underskrevet med NemID

Per Jensen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 84233143
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2020 kl.: 09:20:45
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: 89230441PPk217887457