

# Mama Mors ApS

Vestmorsvej 75, 7960 Karby

CVR-nr. 39 47 20 66

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2020.

---

Maria Markussen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Mama Mors 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.

Karby, den 25. august 2020

**Direktion**

Maria Markussen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Mama Mors ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mama Mors 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 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.

Nykøbing Mors, den 25. august 2020

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor  
mne32244

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Mama Mors ApS Vestmorsvej 75 7960 Karby
	CVR-nr.: 39 47 20 66
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Maria Markussen, Vestmorsvej 75, 7960 Karby
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S
<b>Associeret virksomhed</b>	Ornestation Mors ApS, Morsø Kommune

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten i selskabet består af at eje en kapitalandel af Ornestation Mors ApS.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende som følge af tilfredsstillende resultat i associeret virksomhed.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mama Mors 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten er aflagt efter samme principper som sidste år, idet dog bemærkes, at kapitalandele i associeret virksomhed er indregnet efter indre værdi metode. Sidste år blev værdien indregnet efter kostpris. Sammenligningstal er ændret til indre værdi metode.

### 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjenningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

### **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.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. Udskudte skatteaktiver er dog indregnet, iet skatteværdien ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2019	9/4 - 31/12 2018
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.250</b>	<b>-4.250</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	497.069	36.756
Andre finansielle indtægter	2.363	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-39.556	-26.093
<b>Resultat før skat</b>	<b>455.626</b>	<b>6.413</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>455.626</b>	<b>6.413</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	216.116	36.756
Overføres til overført resultat	239.510	0
Disponeret fra overført resultat	0	-30.343
<b>Disponeret i alt</b>	<b>455.626</b>	<b>6.413</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.332.171	2.835.102
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.332.171</u>	<u>2.835.102</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.332.171</u></b>	<b><u>2.835.102</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	34.233	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.496	0
Tilgodehavender i alt	<u>47.729</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>49.632</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>47.729</u></b>	<b><u>49.632</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.379.900</u></b>	<b><u>2.884.734</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	252.872	36.756
6 Overført resultat	209.167	-30.343
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>512.039</u></b>	<b><u>56.413</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	2.863.861	2.824.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.867.861	2.828.321
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.867.861</u></b>	<b><u>2.828.321</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.379.900</u></b>	<b><u>2.884.734</u></b>

**Noter**

	1/1 - 31/12 2019	9/4 - 31/12 2018
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	39.556	26.093
	<b>39.556</b>	<b>26.093</b>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2019	2.798.346	0
Tilgang i årets løb	0	2.798.346
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>2.798.346</b>	<b>2.798.346</b>
Opskrivninger 1. januar 2019	151.110	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	611.423	151.110
<b>Opskrivninger 31. december 2019</b>	<b>762.533</b>	<b>151.110</b>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2019	-114.354	0
Årets afskrivninger på goodwill	-114.354	-114.354
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december 2019</b>	<b>-228.708</b>	<b>-114.354</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>3.332.171</b>	<b>2.835.102</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	571.768	686.121
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Ornestation Mors ApS	Morsø Kommune	10 %
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</b>
Direktion	10%	0
		<b>Tilgodehaven- de i alt 31. december 2019</b>
		13.496
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	0	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2019	36.756	0
Resultatandel	<u>216.116</u>	<u>36.756</u>
	<u><b>252.872</b></u>	<u><b>36.756</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	-30.343	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>239.510</u>	<u>-30.343</u>
	<u><b>209.167</b></u>	<u><b>-30.343</b></u>