



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors
T +45 97 72 32 44

CVR nr. 25 49 21 45

nykobing@rsm.dk
www.rsm.dk

Mama Mors ApS

Vestmorsvej 75, Rakkeby, 7960 Karby

CVR-nr. 39 47 20 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024.

Maria Markussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karby, den 29. maj 2024

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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Nykøbing Mors, den 29. maj 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Mama Mors ApS Vestmorsvej 75 Rakkeby 7960 Karby CVR-nr.: 39 47 20 66 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Maria Markussen, Kjelsturpvej 12, 7700 Thisted |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors |
| Kapitalinteresse | Ornestation Mors ApS, Morsø Kommune |

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 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens 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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg af resterende værdi af positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

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

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -6.125 | -5.950 |
| Indtægt af kapitalinteresse | 333.686 | 736.377 |
| Andre finansielle indtægter | 612 | 328 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -26.906 | -31.086 |
| Resultat før skat | 301.267 | 699.669 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 301.267 | 699.669 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 23.686 | 426.377 |
| Overføres til overført resultat | 277.581 | 273.292 |
| Disponeret i alt | 301.267 | 699.669 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalinteresse | 4.138.958 | 4.115.272 |
| 4 Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 23.445 | 24.512 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.162.403</u> | <u>4.139.784</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.162.403</u> | <u>4.139.784</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | <u>5</u> | <u>5</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5</u> | <u>5</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.162.408</u> | <u>4.139.789</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.340.612 | 1.316.926 |
| | Overført resultat | <u>905.023</u> | <u>627.442</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>2.295.635</u> | <u>1.994.368</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 5 | Anden gæld | <u>1.590.012</u> | <u>1.813.660</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.590.012</u> | <u>1.813.660</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 250.000 | 305.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.000 | 4.000 |
| | Anden gæld | <u>22.761</u> | <u>22.761</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>276.761</u> | <u>331.761</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.866.773</u> | <u>2.145.421</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.162.408</u> | <u>4.139.789</u> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|---------------------------|---|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 890.549 | 354.150 | 1.294.699 |
| Resultatandel | 0 | 426.377 | 273.292 | 699.669 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 1.316.926 | 627.442 | 1.994.368 |
| Resultatandel | 0 | 23.686 | 277.581 | 301.267 |
| | 50.000 | 1.340.612 | 905.023 | 2.295.635 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består af at eje kapitalandele i Ornestation Mors ApS.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 26.906 | 31.086 |
| | <u>26.906</u> | <u>31.086</u> |

3. Kapitalinteresse

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 2.798.346 | 2.798.346 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>2.798.346</u> | <u>2.798.346</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 1.888.696 | 1.347.965 |
| Korrektion af tidligere opskrivninger | 2.000 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 472.782 | 850.731 |
| Udbytte | -310.000 | -310.000 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | <u>2.053.478</u> | <u>1.888.696</u> |
| Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023 | -571.770 | -457.416 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -141.096 | -114.354 |
| Afskrivninger på goodwill 31. december 2023 | <u>-712.866</u> | <u>-571.770</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>4.138.958</u> | <u>4.115.272</u> |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | <u>118.811</u> | <u>259.905</u> |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|
| Ornestation Mors ApS, Morsø Kommune | 10 % | <u>40.201.399</u> | <u>4.727.815</u> |
| | | <u>40.201.399</u> | <u>4.727.815</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4. Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 24.512 | 19.738 |
| Tilgang i årets løb | 310.612 | 310.328 |
| Afgang i årets løb | <u>-311.679</u> | <u>-305.554</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>23.445</u> | <u>24.512</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>23.445</u> | <u>24.512</u> |
| | | |
| 5. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 1.840.012 | 2.118.660 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-250.000</u> | <u>-305.000</u> |
| | <u>1.590.012</u> | <u>1.813.660</u> |