

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

MAMAMILLA APS

Fuglebækvej 3A, 1.

2770 Kastrup

CVR-nr. 39 70 34 91

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 28 / 10 2020

Kamilla Møller Vinding
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4-9
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2020	13
Noter	14-16

Selskab

MamaMilla ApS
Fuglebækvej 3A, 1.
2770 Kastrup

CVR-nr. 39 70 34 91

Hjemsted: Kastrup

Direktion

Kamilla Møller Vinding

Bruno René Fyhn Poulsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav, statsautoriseret revisor

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for MamaMilla ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 28. oktober 2020

I direktionen

Kamilla Møller Vinding
Direktør

Bruno René Fyhn Poulsen
Direktør

Til den daglige ledelse i MamaMilla ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MamaMilla ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 28. oktober 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Høgenhav
statsautoriseret revisor
mne33745

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af handelsvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med OWL CPH Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Erhvervede rettigheder	7 år
------------------------	------

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
BRUTTOFORTJENESTE	592.340	340.969
1 Personaleomkostninger	<u>-732.668</u>	<u>-102.453</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-140.328	238.516
3 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.429</u>	<u>-1.429</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-141.757	237.087
Andre finansielle indtægter	1	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-12.781</u>	<u>-3.801</u>
RESULTAT FØR SKAT	-154.537	233.286
2 Skat af årets resultat	<u>33.115</u>	<u>-59.796</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-121.422</u></u>	<u><u>173.490</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for iværksætterselskaber	0	39.000
Overført resultat	<u>-121.422</u>	<u>134.490</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-121.422</u></u>	<u><u>173.490</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3 Erhvervede rettigheder	<u>7.142</u>	<u>8.571</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>7.142</u>	<u>8.571</u>
Deposita	<u>69.008</u>	<u>106.200</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>69.008</u>	<u>106.200</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>76.150</u>	<u>114.771</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.007.931</u>	<u>600.560</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>1.007.931</u>	<u>600.560</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.300	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.528	2.346
Andre tilgodehavender	31.915	98.711
2 Udskudte skatteaktiver	<u>33.115</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>116.858</u>	<u>101.057</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>57.611</u>	<u>33.312</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.182.400</u>	<u>734.929</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.258.550</u></u>	<u><u>849.700</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Virksomhedskapital	40.000	1.000
Reserve for iværkstterselskaber	0	39.000
Overført resultat	<u>13.068</u>	<u>134.490</u>
EGENKAPITAL	<u>53.068</u>	<u>174.490</u>
2 Leverandører af varer og tjenesteydelser	443.318	72.316
Selskabsskat	59.796	59.796
Anden gæld	<u>702.368</u>	<u>543.098</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.205.482</u>	<u>675.210</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.205.482</u>	<u>675.210</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.258.550</u>	<u>849.700</u>
4 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 26/6 2018	1.000	0	0	1.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>39.000</u>	<u>134.490</u>	<u>173.490</u>
Egenkapital pr. 1/7 2019	1.000	39.000	134.490	174.490
Omregistrering til ApS	39.000	-39.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-121.422</u>	<u>-121.422</u>
Egenkapital pr. 30/6 2020	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>13.068</u></u>	<u><u>53.068</u></u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	Gager og lønninger	707.350	96.124
	Andre omkostninger til social sikring	<u>25.318</u>	<u>6.329</u>
	I ALT	<u><u>732.668</u></u>	<u><u>102.453</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 3 mod 1 i sidste regnskabsår.

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2018/19</u>
Skyldig pr. 1/7 2019	59.796	0		
Betalt vedr. tidligere år	0	0		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-33.115</u>	<u>-33.115</u>	<u>59.796</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2020	<u>59.796</u>	<u>-33.115</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-33.115</u>	<u>59.796</u>

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/6 2019</u>
Kostpris pr. 1/7 2019	10.000	10.000	0
Tilgang i året	0	0	10.000
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2020	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2019	1.429	1.429	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	1.429	1.429	1.429
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2020	<u>2.858</u>	<u>2.858</u>	<u>1.429</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2020	<u>7.142</u>	<u>7.142</u>	<u>8.571</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med tre måneders opsigelse. Den årlige husleje andrager ca. DKK 200.000.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kamilla Møller Vinding

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-798322058244

IP: 80.210.xxx.xxx

2020-11-02 15:43:42Z

NEM ID 

Bruno René Fyhn Poulsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-499677948896

IP: 80.210.xxx.xxx

2020-11-04 20:09:09Z

NEM ID 

Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-472078210884

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-11-05 17:49:27Z

NEM ID 

Kamilla Møller Vinding

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-798322058244

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-11-06 09:51:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BWOCE-WOMFV-1VO4Z-EECFZ-01X0V-5OM50

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>