

Mama HG Holding IVS

Jægervej 2 B

2791 Dragør

CVR-nr. 39 97 04 06

Årsrapport for 2019/20

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. december 2020

Gitte Borgen Amdisen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Mama HG Holding IVS.

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 og 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 15. december 2020

Direktion

Hanne Maldi Herskind

Gitte Borgen Amdisen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mama HG Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mama HG Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Taastrup, den 15. december 2020

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Martin Santino Lo Turco
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35467

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mama HG Holding IVS
Jægervej 2 B
2791 Dragør

CVR-nr.: 39 97 04 06

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 22. oktober 2018

Hjemsted: Dragør

Direktion

Hanne Maldi Herskind
Gitte Borgen Amdisen

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive holdingvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 193.725, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 198.150.

Selskabets tilgodehavende er tabt, hvilket har medført stor negativ egenkapital. Selskabet har dog likviditet til fremtidige forpligtelser.

Selskabets ledelse vil i det kommende år tage stilling til selskabets fremtid.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mama HG Holding IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mama HG Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | Note | 2019/2020 kr. | 2018/2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -3.725 | -6.970 |
| Bruttoresultat | | -3.725 | -6.970 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | -10.000 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -190.000 | 0 |
| Resultat før skat | | -193.725 | -16.970 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -193.725 | -16.970 |
| Overført resultat | | -193.725 | -16.970 |
| | | -193.725 | -16.970 |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> kr. | <u>2018/2019</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 0 | 190.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>190.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>190.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.446</u> | <u>1.246</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.446</u> | <u>1.246</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.446</u></u> | <u><u>191.246</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | Note | 2019/2020 kr. | 2018/2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.000 | 1.000 |
| Overført resultat | | -199.150 | -5.425 |
| Egenkapital | 2 | -198.150 | -4.425 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 193.346 | 192.546 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 193.346 | 192.546 |
| Anden gæld | | 6.250 | 3.125 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.250 | 3.125 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 199.596 | 195.671 |
| Passiver i alt | | 1.446 | 191.246 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2019/2020 | 2018/2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | 10.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 10.000 |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2019 | -10.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -10.000 |
| Værdireguleringer 30. juni 2020 | <u>-10.000</u> | <u>-10.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Marble Caviar ApS | Tårnby | 20% | -288.986 | -146.062 |

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 1.000 | -5.425 | -4.425 |
| Årets resultat | 0 | -193.725 | -193.725 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 1.000 | -199.150 | -198.150 |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2019 | Gæld 30. juni 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 192.546 | 193.346 | 0 | 0 |
| | 192.546 | 193.346 | 0 | 0 |

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, herunder er egenkapital for det associerede selskab ligeledes negativ.

Det er selskabets ledelses opfattelse, at selskabet kan fortsætte driften, da selskabet kan indfri de kortfristede forpligtelser, eventuelt med støtte fra selskabets anpartshavere.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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.

Hanne M. Herskind

Som Direktør
RID: 42980776
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 15:43:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

Gitte Borgen Amdisen

Som Direktør
RID: 34552128
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 15:28:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Santino Lo Turco

Som statsautoriseret revisor
RID: 44732704
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2020 kl.: 07:34:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Gitte Borgen Amdisen

Som Dirigent
RID: 34552128
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2020 kl.: 10:50:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 226fea1aUuU241234819

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.