

Mallestukken ApS

Bredgade 22 B, 7680 Thyborøn

CVR-nr. 39 97 28 59

Årsrapport for 2018/19

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2019

Sophie Obel Stie Byskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 26. oktober 2018 - 31. oktober 2019 for Mallemukken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 26. oktober 2018 - 31. oktober 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 25. november 2019

Direktionen

Sophie Obel Stie Byskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mallemukken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mallemukken ApS for regnskabsperioden 26. oktober 2018 - 31. oktober 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 25. november 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Mallemukken ApS
Bredgade 22 B
7680 Thyborøn

CVR-nr.: 39 97 28 59
Stiftet: 26. oktober 2018
Hjemstedskommune: Lemvig
Regnskabsår: 1. november til 31. oktober

Direktionen

Sophie Obel Stie Byskov

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i påbegyndelse af opstart af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Selskabets kommende restaurationslokaler blev i februar 2019 ramt af en brand, kun 10 dage før overtagelsen. Branden gjorde det umuligt at drive restaurationsvirksomhed, hvilket blev udsat på ubestemt tid.

Der er igangsat et projekt vedrørende genopbygning af restaurationslokalerne. Forventet ibrugtagning er foråret 2021.

Kapitaltab

Over halvdelen af selskabets kapital er tabt. Ledelsen forventer på sigt, at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 26. oktober - 31. oktober

	Note	2018/19 DKK
Bruttotab		-3.397
Distributionsomkostninger		-4.070
Administrationsomkostninger		<u>-32.758</u>
Resultat af primær drift		-40.225
Andre finansielle indtægter		<u>1.027</u>
Resultat før skat		-39.198
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-39.198</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		<u>-39.198</u>
		<u><u>-39.198</u></u>

Balance pr. 31. oktober

Aktiver

	Note	2019 DKK
Deposita		1.600
Finansielle anlægsaktiver		1.600
Anlægsaktiver		1.600
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		22.588
Udskudte skatteaktiver	2	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	16.427
Tilgodehavender		39.015
Likvide beholdninger		187
Omsætningsaktiver		39.202
Aktiver		40.802

Passiver

Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-39.198
Egenkapital	4	10.802
Anden gæld		30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		30.000
Gældsforpligtelser		30.000
Passiver		40.802
Eventualaktiver	5	
Eventualforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2018/19 DKK
1 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
	<u>0</u>
2 Udskudte skatteaktiver	
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 7.634.	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:	
Udbetalt i årets løb	15.400
Rente i henhold til gældende lovgivning	1.027
Saldo pr. 31. oktober	<u>16.427</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-39.198	-39.198
Egenkapital pr. 31. oktober	<u>50.000</u>	<u>-39.198</u>	<u>10.802</u>

5 Eventualaktiver

Eventuel udskudt skatteaktiv er beregnet til DKK 7.634, der kan henføres til skattemæssigt underskud.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mallemukken ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med den koncernforbundne virksomhed Sophie Stie Holding ApS.

Moderselskabet Sophie Stie Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.