

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Manni Invest ApS
Sønder Land 9, Sønderho
6720 Fanø

CVR-nr. 17 26 49 07

Årsrapport 1. februar 2020 - 31. januar 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. juni 2021

Dirigent

Andreas Weissenfeldt



Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|----|
| Selskabsoplysninger | side | 1 |
| Påtegninger | | |
| Ledelsespåtegning | side | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side | 3 |
| Ledelsesberetning | | |
| Beretning | side | 4 |
| Regnskab 1/2 2020 - 31/1 2021 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 5 |
| Resultatopgørelse | side | 7 |
| Balance | side | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | side | 10 |
| Noter | side | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manni Invest ApS
Sønder Land 9, Sønderho
6720 Fanø

Generelle oplysninger

CVR-nr.

17 26 49 07

Hjemstedskommune

Fanø

Regnskabsperiode

1/2 2020 - 31/1 2021

Klient nr.

4 5040

Direktion

Andreas Weissenfeldt

Revisor

Revisionscentret SR Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2020/21 for Manni Invest ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser kravene for stadig at undlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 26. marts 2021

Direktion

Andreas Weissenfeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Manni Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Manni Invest ApS for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 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 danske revisorers 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 26. marts 2021

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS

Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. -86.230. Resultatet betegnes som mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Manni Invest ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelse i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Driftsomkostninger, ejendomme

Driftsomkostninger ejendomme omfatter forsikringer, ejendomsskatter og andre løbende udgifter vedrørende ejendommens drift.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Balancen
Materielle anlægsaktiver

Bygninger og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Bygning | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Skyldig skat 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.

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. Ændring i den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Et evt. skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -29.761 | -32.689 |
| Afskrivninger | -35.636 | -47.275 |
| Driftsresultat | <u>-65.397</u> | <u>-79.964</u> |
| Finansieringsindtægter | 23 | 0 |
| Finansieringsomkostninger | -20.856 | -12.066 |
| Ordinært resultat før skat / Resultat før skat | <u>-86.230</u> | <u>-92.030</u> |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | <u>-86.230</u> | <u>-92.030</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført til næste år | <u>-86.230</u> | <u>-92.030</u> |
| | <u>-86.230</u> | <u>-92.030</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>31/1 21</u> | <u>31/1 20</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.091.920 | 1.127.556 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.091.920</u> | <u>1.127.556</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Andre tilgodehavender | | 90.348 | 2.238 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44.492 | 43.429 |
| Likvide beholdninger | | 618.874 | 737.527 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>753.714</u> | <u>783.194</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.845.634</u> | <u>1.910.750</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>31/1 21</u> | <u>31/1 20</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 1.155.626 | 1.241.856 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.355.626</u> | <u>1.441.856</u> |
| Langfristet gæld | | | |
| Deposita | | 54.000 | 54.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 119.400 | 107.890 |
| Langfristet gæld i alt | B | <u>173.400</u> | <u>161.890</u> |
| Kortfristet gæld | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 20.000 | 20.000 |
| Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere | | 253.340 | 248.328 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.000 | 25.000 |
| Anden gæld | | 18.268 | 13.676 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>316.608</u> | <u>307.004</u> |
| Gæld i alt | | <u>490.008</u> | <u>468.894</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.845.634</u> | <u>1.910.750</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | C | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | D | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| Egenkapital | | | | |
| Bevægelser i egenkapitalen specificeres således: | | | | |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 0 | 1.241.856 | 1.441.856 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -86.230 | -86.230 |
| Egenkapital, ultimo | <u>200.000</u> | <u>0</u> | <u>1.155.626</u> | <u>1.355.626</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------|----------------|
| A Personalemkostninger | | |
| Bortset fra ulønnet direktør, er der ingen ansatte i virksomheden | <u>1</u> | <u>1</u> |
| B Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 40 til betaling efter 5 år. | | |
| C Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Ingen. | | |
| D Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på kr. 300.000. Den regnskabsmæssige værdi af aktivet der er stillet sikkerhed i, udgør kr. 379.829. | | |