

Manja ApS

Ormhøjgårdvej 21

8700 Horsens

CVR-nr. 21 05 38 80

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 03/04 2018

Henning Geertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manja ApS
Ormhøjgårdvej 21
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 05 38 80
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Jens Munk Jensen, formand
Manja Dugart
Henning Geertsen

Direktion

Henning Geertsen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Manja 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. marts 2018

Direktion

Henning Geertsen
direktør

Bestyrelse

Jens Munk Jensen
formand

Manja Dugart

Henning Geertsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Manja ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Manja ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 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.

Horsens, den 9. marts 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailforretning inden for symaskiner samt tilbehør i tilslutning hertil og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 225.296, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 896.507.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manja ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		712.747	874.281
Personaleomkostninger	2	<u>(294.577)</u>	<u>(686.875)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		418.170	187.406
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(30.376)</u>	<u>(30.424)</u>
Resultat før finansielle poster		387.794	156.982
Finansielle omkostninger		<u>(98.953)</u>	<u>(108.432)</u>
Resultat før skat		288.841	48.550
Skat af årets resultat	4	<u>(63.545)</u>	<u>(10.681)</u>
Årets resultat		<u>225.296</u>	<u>37.869</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>225.296</u>	<u>37.869</u>
		<u>225.296</u>	<u>37.869</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.689	71.133
Indretning af lejede lokaler		17.213	19.145
Materielle anlægsaktiver	5	<u>59.902</u>	<u>90.278</u>
Deposita		64.608	64.608
Finansielle anlægsaktiver		<u>64.608</u>	<u>64.608</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>124.510</u>	<u>154.886</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.548.419	2.659.519
Varebeholdninger		<u>2.548.419</u>	<u>2.659.519</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.100	0
Periodeafgrænsningsposter		0	22.572
Tilgodehavender		<u>283.100</u>	<u>22.572</u>
Likvide beholdninger		<u>12.986</u>	<u>149.979</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.844.505</u>	<u>2.832.070</u>
Aktiver i alt		<u>2.969.015</u>	<u>2.986.956</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		370.000	370.000
Overført resultat		<u>526.507</u>	<u>301.211</u>
Egenkapital		<u>896.507</u>	<u>671.211</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>165.359</u>	<u>101.814</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>165.359</u>	<u>101.814</u>
Kreditinstitutter		708.173	1.232.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		828.812	613.917
Gæld til tilknyttede virksomheder		132.829	138.229
Anden gæld		<u>237.335</u>	<u>229.323</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.907.149</u>	<u>2.213.931</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.907.149</u>	<u>2.213.931</u>
Passiver i alt		<u>2.969.015</u>	<u>2.986.956</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	370.000	301.211	671.211
Årets resultat	0	225.296	225.296
Egenkapital 31. december 2017	<u>370.000</u>	<u>526.507</u>	<u>896.507</u>

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af varelageret. Årsagen er, at der ikke foretages manuel optældning, værdiansættelsen er derimod baseret på regnskabsmæssige skøn.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	205.524	585.859
Andre omkostninger til social sikring	12.361	13.003
Andre personaleomkostninger	<u>76.692</u>	<u>88.013</u>
	<u>294.577</u>	<u>686.875</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>30.376</u>	<u>30.424</u>
	<u>30.376</u>	<u>30.424</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>63.545</u>	<u>10.681</u>
	<u>63.545</u>	<u>10.681</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	242.643	225.773
Kostpris 31. december 2017	242.643	225.773
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	177.218	200.920
Årets afskrivninger	22.736	7.640
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	199.954	208.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	42.689	17.213

6 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	5.254	9.295
Varebeholdninger	220.000	99.041
Skattemæssigt underskud	(59.895)	(6.522)
	165.359	101.814

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Manja Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter og renter.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 708 er der givet pant i driftsinventar og lejerettigheder i lejemål, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 udgør t.kr. 43.

Til sikkerhed for bankgæld er der givet virksomhedspant på t.kr. 1.300 i simple fordringer, varelager samt driftsinventar og -materiel. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspanten udfør pr. 31.12.2017 t.kr. 2.874.