

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Manja ApS

**Ormhøjgårdvej 21
8700 Horsens**

CVR-nr. 21 05 38 80

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/03 2023

Henning Geertsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manja ApS
Ormhøjgårdvej 21
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 05 38 80
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Horsens

Direktion

Henning Geertsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sparkassen Kronjylland
Grønlandsvej 1 A
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Manja ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Horsens, den 28. marts 2023

Direktion

Henning Geertsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Manja ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Manja ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 28. marts 2023

Roesgaard

Godkendt 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 2022 udviser et underskud på kr. 14.975, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.130.369.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manja ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 54 t.kr. i 2022 samt 52 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 21 t.kr. i 2022 samt 21 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 % |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 nettorealisationsværdien 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 384.909 | 323.884 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(250.781)</u> | <u>(253.443)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 134.128 | 70.441 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | (34.766) | 0 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>(103.500)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (4.138) | 70.441 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(13.772)</u> | <u>(6.203)</u> |
| Resultat før skat | | (17.910) | 64.238 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>2.935</u> | <u>(14.322)</u> |
| Årets resultat | | <u>(14.975)</u> | <u>49.916</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>(14.975)</u> | <u>(150.084)</u> |
| | | <u>(14.975)</u> | <u>49.916</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 276.575 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>276.575</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | 64.608 | 64.608 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>64.608</u> | <u>64.608</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>341.183</u> | <u>64.608</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.148.517 | 1.342.532 |
| Varebeholdninger | | <u>1.148.517</u> | <u>1.342.532</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.056 | 4.295 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 154 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 37.637 | 34.395 |
| Tilgodehavender | | <u>48.847</u> | <u>38.690</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>547.845</u> | <u>715.297</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.745.209</u> | <u>2.096.519</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.086.392</u> | <u>2.161.127</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 370.000 | 370.000 |
| Overført resultat | | 760.369 | 775.344 |
| Egenkapital | | <u>1.130.369</u> | <u>1.145.344</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 5 | 217.219 | 220.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>217.219</u> | <u>220.000</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 292.547 | 283.116 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 306.925 | 341.516 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 14.322 |
| Anden gæld | | 139.332 | 156.829 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>738.804</u> | <u>795.783</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>738.804</u> | <u>795.783</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.086.392</u> | <u>2.161.127</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 370.000 | 775.344 | 1.145.344 |
| Årets resultat | 0 | (14.975) | (14.975) |
| Egenkapital 31. december 2022 | 370.000 | 760.369 | 1.130.369 |

Noter til årsrapporten

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 235.187 | 239.839 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.594 | 13.604 |
| | <u>250.781</u> | <u>253.443</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 10.949 | 2.689 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.823 | 3.514 |
| | <u>13.772</u> | <u>6.203</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--|---|
| | kr. | kr. |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | (154) | 14.322 |
| Årets udskudte skat | <u>(2.781)</u> | <u>0</u> |
| | <u>(2.935)</u> | <u>14.322</u> |
| | | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| | <u>157.263</u> | <u>225.773</u> |
| Kostpris 1. januar 2022 | 157.263 | 225.773 |
| Tilgang i årets løb | <u>311.341</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>468.604</u> | <u>225.773</u> |
| | <u>157.263</u> | <u>225.773</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 157.263 | 225.773 |
| Årets afskrivninger | <u>34.766</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>192.029</u> | <u>225.773</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>276.575</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022 | 220.000 | 220.425 |
| Hensat i året | (2.781) | (425) |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022 | <u>217.219</u> | <u>220.000</u> |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Driftsmidler | 9.475 | 0 |
| Varebeholdninger | 220.000 | 220.000 |
| Skattemæssigt underskud | (12.256) | 0 |
| | <u>217.219</u> | <u>220.000</u> |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Manja Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet virksomhedspant i driftsinventar, simple fordringer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2022 udgør t.kr. 1.149.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 500 i selskabets driftsmidler.