

MANOCA ApS

Jernbanevej 16
2600 Glostrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2018

Xiaoying Xie
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MANOCA ApS
Jernbanevej 16
2600 Glostrup

CVR-nr: 25485769
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank
Hvidovrevej 87 A
2650 Hvidovre
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt og behandlet og godkendt årsrapport for perioden for Manoca ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for Regnskabklasse B og selskabets vedtægter. Beslutningen om fravalg af revision er truffet jf. årsregnskabslovens § 135 på den seneste ordinære generalforsamling. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Åretsregnskabet indeholder efter min opfattelse de nødvendige oplysninger til bedømmelse af den skattepligtige indkomst og samlede egenkapital for perioden.

Åretsregnskabet omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Manoca ApS ejes af 100% af Xiaoying Xie.

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

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der er ikke i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke den økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved regnskabet's udarbejdelse.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

- Ingen af aktiverne er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, udover hvad der fremgår.
- Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel- eller andre forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.
- Der verserer ikke retssager eller andre forhold, herunder erstatningssager, som indebærer risiko for selskabets eller for vores private økonomi.
- Der er tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer, og dækning udover disse er foretaget på grundlag af en vurdering af risikoforhold.

Indkomstopgørelsen er efter vores opfattelse opgjort på grundlag af samtlige skattepligtige indtægter og omkostninger.

De skattemæssige opgørelser er bl. a. udarbejdet på grundlag af årsrapporten for perioden. Årets resultat og balance er i indkomstopgørelsen korrigeret for ikke fradragsberettigede udgifter og skattefrie indtægter m.v. Derfor anses årsrapporten også for skatteregnskabet for perioden.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jernbanevej 16
2600 Glostrup

den 24.06.2018

Direktion

Xiaoying Xie

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Beslutningen gælder indtil videre.

Glostrup, den

Direktion

Xiaoying Xie
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Beslutningen gælder indtil videre.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurant (561010).

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og bedre end forventet. Beløbet overføres til næste år.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Der er ikke i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke den økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved regnskabs udarbejdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for perioden for Manoca ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for Regnskabsklasse virksomheder og selskabets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabet er aflagt efter følgende regnskabs- og vurderingsprincipper.

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker regnskabsperioden. Nettoomsætning består af provisioner som er indtjent i regnskabsperioden. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses herunder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytte o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing,

realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Det vil sige, det er afskrevet med max. 1/7 af kostpris.

Anlægsaktiver

Driftsmidler er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid i henhold til følgende afskrivningsprincipper og -satser. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen 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 forskellige.

Afskrivninger på driftsmidler, installationer, goodwill og andre immaterielle aktiver er ubundne afskrivninger.

For så vidt angående driftsmidler som udelukkende anvendes erhvervsmæssigt, afskrives der på en samlet saldo for virksomheden og maksimal afskrivning: 25% om året (0 til 25%).

For så vidt angående nedenfor, foretages der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Biler er afskrevet lineært over mindst 5 år.

Indretning for lejede lokale er afskrevet lineært med højst 1/7 (0 til 1/7) af kostpris.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 uden moms pr. enhed eller med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Såfremt et driftsmiddel kun anvendes delvist erhvervsmæssigt, foretages der kun fradrag i den skattepligtige indkomst for den del af afskrivningssummens vedkommende, som vedrører den erhvervsmæssige anvendelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Vi optager tilgodehavender til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den re-sterende del henføres til årets ordinære resultat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og – tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktives forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. I det omfang selskabets indregner udskudte nettoskatteaktiver, er disse målt til nettorealiseringsværdi.

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. I denne årsrapport er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	3.403.150	3.582.799
Eksterne omkostninger	2	-2.403.725	-2.464.847
Bruttoresultat		999.425	1.117.952
Personaleomkostninger	3	-990.512	-1.226.197
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-5.250	-8.000
Resultat af ordinær primær drift		3.663	-116.245
Øvrige finansielle omkostninger		-436	-12
Ordinært resultat før skat		3.227	-116.257
Årets resultat		3.227	-116.257
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.227	-116.257
I alt		3.227	-116.257

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		438.386	438.636
Materielle anlægsaktiver i alt	5	438.386	438.636
Anlægsaktiver i alt		438.386	438.636
Råvarer og hjælpematerialer		259.000	119.000
Varebeholdninger i alt	6	259.000	119.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.438	3.473
Andre tilgodehavender	7	340.766	340.766
Tilgodehavender i alt	8	352.204	344.239
Likvide beholdninger	9	153.505	128.806
Omsætningsaktiver i alt		764.709	592.045
Aktiver i alt		1.203.095	1.030.681

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	10	80.000	80.000
Overført resultat		-133.749	-136.975
Egenkapital i alt		-53.749	-56.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.206	409.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	11	198.236	179.573
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		751.402	498.792
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12	1.256.844	1.087.656
Gældsforpligtelser i alt		1.256.844	1.087.656
Passiver i alt		1.203.095	1.030.681

Noter

1. Nettoomsætning

	kr.
Indtægter i DK	<u>3.403.150</u>

2. Eksterne omkostninger

	kr.
Vareforbrug	<u>984.366</u>
<i>Andre eksterne omkostninger:</i>	
Salgsfremmende omkostninger	434.567
Autodriftsomkostninger	75.703
Lokaleomkostninger	831.619
Administrationsomkostninger	77.470
<i>Andre eksterne omkostninger i alt</i>	1.419.359
I alt	<u>2.403.725</u>

3. Personaleomkostninger

	kr.
Løn og gager	<u>990.512</u>
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	0
Andre personaleomkostninger	0
	<u>990.512</u>

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.250</u>
	<u>5.250</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	590.584
Tilgang	0	5.000
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	0	595.584
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-151.948
Årets afskrivning	-0	-5.250
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-157.198
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	438.386

6. Varebeholdninger i alt

	kr.
Varebeholdninger	259.000

7. Andre tilgodehavender

	kr.
Lejede lokaler og driftmidler, depositum	340.766

8. Tilgodehavender i alt

	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.438
Andre tilgodehavender	340.766
SALDO utimo	352.204

9. Likvide beholdninger

	kr.
Bankindeståender	<u>153.505</u>

10. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 800 aktier a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.14.	80.000
Tilgang 31.12, kapitaludvidelse	<u>0</u>
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

11. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
Skyldig løn, lønsumafgifter, A-skat, AM-bidrag og sociale bidrag m.m.	<u>29.724</u>
Skyldig moms og øvrige afgifter	162.599
Andre skyldige omkostninger	5.914
SALDO utimo	198.236

12. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>307.206</u>
Anden gæld	198.236
Gæld til anpartshavere og selskabsdeltagere og ledelse	751.401
SALDO utimo	1.256.843

13. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af apitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Xiaoying Xie 100%