

Furesø Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Rådhusstorvet 7
3520 Farum
Tlf. 78 79 70 00
Fax 78 79 70 01
CVR Nr. 27 96 99 33

MAVAKO ApS
Rugmarken 34
3520 Farum

CVR.NR. 26 48 34 25

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledespåtegning	side	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	4
Selskabsoplysninger	side	5
Ledelsesberetning	side	6
Anvendt regnskabspraksis	side	7
Resultatopgørelse	side	12
Balance	side	13
Noter til regnskabet	side	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for MAVAKO ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum d. 21. februar 2024

Direktion

Martin Kongshammer

Bestyrelse

Martin Konghammer

Henrik Tornager

Camilla Magnus Pedro Ibanez

Gorm Bue Nielsen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF
ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i MAVAKO ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MAVAKO ApS for perioden 1. januar 2023 – 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetance 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.

Farum, den 21. februar 2024

Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum
Cvr.nr. 27 96 99 33

Preben Rasmussen
Registreret revisor
ID mne7581

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn: MAVAKO ApS

Adresse: Rugmarken 34
3520 Farum

CVR.nr.: 26 48 34 25

Selskabskapital: 181.501

Direktion: Martin Kongshammer

Bestyrelse: Martin Konghammer
Henrik Tornager
Camilla Magnus Pedro Ibanez
Gorm Bue Nielsen

Revisor: Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7,1
3520 Farum

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at producere, montere, sælge og vedligeholde sikringsløsninger til opbevaringscontainer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet forventer en fortsat positiv udvikling i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Regnskabsprincipperne er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Valuta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og udført under aktiver omfatter vareforbrug, løn og gager og andre interne omkostninger, der er afholdt i året og indregnet til kostprisen for egenfremstillede immatrielle og materielle anlægsaktiver

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilbageholdt Covid-erstatning og tab ved salg af immatrielle og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af foretagne lineære afskrivninger.

De anvendte afskrivningssatser er beregnet efter følgende åremål:

		Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0
Erhvervede rettigheder	5 år	0
Driftsmidler	5 år	0

Driftsmidler med en anskaffelsessum på kr. 32.000, eller med en forventet levetid på under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Nettorealisationseværdien for varebeholdning opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes og måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2023

NOTE		2022 tkr.
1	BRUTTORESULTAT	2.278.119
2	Personaleomkostninger	-1.868.594
	INDTJENINGSBIDRAG	409.525
3	Andre driftsudgifter	-46.580
4	Afskrivninger	-297.170
	ORDINÆRT RESULTAT	65.775
	Finansielle indtægter	149
	Finansielle udgifter	-87.637
	RESULTAT FØR SKAT	-21.714
5	Skat af årets resultat	798
	ÅRETS RESULTAT	-20.917
	Forslag til resultatdisposition	
	Udlodning af udbytte	0
	Overførsel til næste år	-20.917
	Disponeret i alt	-20.917

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

NOTE		2022 tkr.
	AKTIVER	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	210
	Erhvervede rettigheder	301
	Udviklingsprojekter under udførelse	0
6	Immatrielle anlægsaktiver	511
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	392
7	Materielle anlægsaktiver i alt	392
8	Huslejedepositum	127
	Finansielle anlægsaktiver	127
	Anlægsaktiver i alt	1.030
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	871
	Kortfristet tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	40
	Andre tilgodehavender	87
	Periodeafgrænsningsposter	277
	Tilgodehavender i alt	1.275
	Varebeholdning	1.937
	Likvide beholdninger	119
	Omsætningsaktiver i alt	3.331
	AKTIVER I ALT	4.361

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

NOTE		2022 tkr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	181.501
	Reserve for udviklingsomkostninger	283.564
	Udloddet udbytte	0
	Overført resultat	2.067.955
9	Egenkapital	<u>2.533.020</u>
	Udskudt skat	32.246
	Hensættelser til udskudt skat	<u>32.246</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0
10	Langfristet gæld	<u>0</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	371.683
	Skyldig selskabsskat	0
	Gæld til pengeinstitutter	694.519
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere	6.782
	Anden gæld	524.478
	Kortfristet gæld	<u>1.597.462</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.629.708</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.162.729</u></u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
12	Leasingforpligtelser	
13	Eventualforpligtelser	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Bruttoresultat

Selskabet ønsker af konkurrencemæssige hensyn ikke at oplyse omsætningen.

2 Personaleomkostninger

		2022 tkr.
Lønninger og gager	1.744.659	1.786
Pensioner	90.464	59
Sociale omkostninger	33.471	39
	<u>1.868.594</u>	<u>1.884</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort	<u>4</u>	<u>4</u>

3 Andre driftsudgifter

Tilbagebetalt Covid-erstatning	<u>46.580</u>	<u>22</u>
--------------------------------	---------------	-----------

4 Afskrivninger

Færdiggjorte udviklingsprojekter	98.206	52
Erhvervede rettigheder	96.155	103
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.809	180
	<u>297.170</u>	<u>335</u>

5 Skat af årets resultat

Skat af skattepligtig indkomst	0	27
Regulering tidligere års skat	0	0
Regulering af udskudt skat	-798	33
Skat af årets resultat i alt	<u>-798</u>	<u>60</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	Færdiggjorte udviklingsomkostninger	Erhvervede rettigheder	Udviklingsprojekter under opførelse
6 Immatrielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum primo	1.128.165	994.664	0
Tilgang	251.505	11.392	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.379.670	1.006.056	0
Af- og nedskrivninger primo	-917.921	-693.824	0
Tilbageførte afskrivninger		0	0
Årets afskrivninger	-98.206	-96.155	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.016.127	-789.979	0
Bogført værdi pr. 31/12 2023	363.543	216.076	0
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum primo			1.137.182
Tilgang			14.701
Afgang			0
Anskaffelsessum ultimo			1.151.883
Af- og nedskrivninger primo			-744.855
Tilbageførte afskrivninger			0
Årets afskrivninger			-102.809
Af- og nedskrivninger ultimo			-847.664
Bogført værdi pr. 31/12 2023			304.219

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

8 Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum primo	126.751
Tilgang	0
Afgang	0
	<u>126.751</u>

9 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsomk	Udloddet udbytte	Overført resultat	Egenkap. i alt
Saldo primo	181.501	163.990	0	2.208.446	2.553.937
Regulering reserv	0	119.574	0	-119.574	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets bevægelser	0	0	0	-20.917	-20.917
	<u>181.501</u>	<u>283.564</u>	<u>0</u>	<u>2.067.955</u>	<u>2.533.020</u>

Selskabskapitalen består af 181.501 stk. af kr. 1

10 Langfristet gæld	u/1 år	1-5 år	Gæld i alt
Bankgæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor selskabets bankforbindelse stillet virksomhedspant på kr. 1.000.000.

12 Leasingforpligtelser

Der er optaget leasingforpligtigelser:

- leasingforpligtigelser som udløber senest d. 1/1-2028 og udgør kr. 2.438.765.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser.

Martin Kongshammer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Kongshammer
Direktør
ID: bd2bb243-ff20-43ce-b4d0-13d8442831ae
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2024 kl.: 10:48:44
Underskrevet med MitID



Henrik Tornager

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Tornager
Bestyrelsesformand
ID: a5a46e28-aade-4d18-9462-cfc46dbc25c3
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2024 kl.: 13:06:34
Underskrevet med MitID



Henrik Tornager

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Tornager
Dirigent
ID: a5a46e28-aade-4d18-9462-cfc46dbc25c3
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2024 kl.: 13:06:34
Underskrevet med MitID



Gorm Bue Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gorm Bue Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: f24ba002-ab42-47c7-b0a3-b3ed3bfa77ec
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 09:29:50
Underskrevet med MitID



Camilla Magnus Pedro Ibanez

Navnet returneret af dansk MitID var:
Camilla Magnus Pedro Ibanez
Bestyrelsesmedlem
ID: 3ecb3305-0f8a-4e33-878c-3f61b8ce0cb1
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2024 kl.: 11:32:42
Underskrevet med MitID



Preben Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Denis Vilhelm Rasmussen
Revisor
ID: 0509f217-53d3-49a9-954b-92c4eb17cc0d
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 09:46:15
Underskrevet med MitID

