

Makuna ApS

Gassehaven 114
2840 Holte
CVR-nr. 29 83 65 74

Årsrapport for 2015
(9. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016

Kim Bentzen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Makuna ApS
Gassehaven 114
2840 Holte

CVR-nr.: 29 83 65 74
Stiftet: 16. august 2006
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Kim Bentzen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Makuna ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 13. juni 2016

I direktionen:

Kim Bentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Makuna ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Makuna ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Hellerup, den 13. juni 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med investering i salg af fast ejendom og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -49.869.

Egenkapitalen udgør kr. -316.980.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2015, og den økonomiske situation er omtalt i note 1 til regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Makuna ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 -omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Tilgodehavender

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTORESULTAT | | -12.790 | -14.687 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-37.079</u> | <u>-35.598</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -49.869 | -50.285 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-49.869</u></u> | <u><u>-50.285</u></u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | | |
| Overført resultat | | <u>-49.869</u> | <u>-50.285</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>-49.869</u></u> | <u><u>-50.285</u></u> |

Balance

AKTIVER

| | Note | 31/12-15 | 31/12-14 |
|--------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Grunde..... | 2 | <u>967.128</u> | <u>967.128</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>967.128</u> | <u>967.128</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>967.128</u> | <u>967.128</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>288</u> | <u>390</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>288</u> | <u>390</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>967.416</u></u> | <u><u>967.518</u></u> |

Balance

PASSIVER

| | Note | 31/12-15 | 31/12-14 |
|---|----------|------------------------------|------------------------------|
| EGENKAPITAL: | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | | <u>-441.980</u> | <u>-392.111</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | 4 | <u>-316.980</u> | <u>-267.111</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | | |
| Udskudt skat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld..... | | <u>1.279.396</u> | <u>1.229.629</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>1.284.396</u> | <u>1.234.629</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>1.284.396</u> | <u>1.234.629</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>967.416</u></u> | <u><u>967.518</u></u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv..... | Ingen | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | | |

Noter

1 Økonomisk situation

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2015. Hovedanpartshaveren har finansieret hele underbalancen, og den fortsatte drift er således afhængig af, at hovedanpartshaveren fortsat stiller kreditfaciliteter til rådighed.

2 Anlægsoversigt

| Materielle anlægsaktiver | Grunde |
|--|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2015..... | 967.128 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2015..... | <u>967.128</u> |
| Nedskrivninger 31. december 2015..... | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015..... | <u><u>967.128</u></u> |

3 Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

| 4 Egenkapital | 01/01-15 | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatford. | 31/12-15 |
|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|------------------------|
| Anpartskapital..... | 125.000 | - | - | 125.000 |
| Overført resultat..... | <u>-392.111</u> | <u>-</u> | <u>-49.869</u> | <u>-441.980</u> |
| I alt | <u><u>-267.111</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>-49.869</u></u> | <u><u>-316.980</u></u> |

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | |
|--|-----------------------|
| Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 | <u><u>125.000</u></u> |
|--|-----------------------|

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.