

MANUNISION ApS

Løjtegårdsvej 125
2770 Kastrup

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/03/2018

Helle Mandal
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MANUNISION ApS

Løjtegårdsvej 125

2770 Kastrup

Telefonnummer: 70701179

CVR-nr: 32148093

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Revisor

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen

Thyboevej 5

9000 Aalborg

DK Danmark

CVR-nr: 91778750

P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for Manunision ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/2017.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 02/02/2018

Direktion

Helle Fenger Mandal

Bestyrelse

Morten Lambæk Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Manunision ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Manunision ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 02/02/2018

Verner Larsen , mne862

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
CVR: 91778750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Idet selskabets kapital er tabt har selskabets ledelse igangsat en redningsplan der gerne i det kommende regnskabsår skulle give et positivt resultat der gør, at selskabets kapital inden for de kommende 2-3 år gerne skulle være reableret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er sket værdiforringelse ud over de foretagne normalafskrivninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Netto-omsætning indregnes ekskl. moms og rabatter.

Fra omsætningen fratrækkes vareforbrug og personaleomkostninger samt alle andre eksterne omkostninger til f.eks. administration, salg og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt afskrivningsperioder 3-10 år.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af evt. restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig/tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		362.772	238.293
Personaleomkostninger	1	-347.181	-331.188
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-7.931	-4.526
Resultat af ordinær primær drift		7.660	-97.421
Andre finansielle indtægter		172	443
Øvrige finansielle omkostninger		-24.818	-12.082
Ordinært resultat før skat		-16.986	-109.060
Skat af årets resultat	3	4.175	30.170
Årets resultat		-12.811	-78.890
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-12.811	-78.890
I alt		-12.811	-78.890

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.000	0
Indretning af lejede lokaler		10.757	13.688
Materielle anlægsaktiver i alt	4	125.757	13.688
Anlægsaktiver i alt		125.757	13.688
Fremstillede varer og handelsvarer		93.947	66.151
Varebeholdninger i alt		93.947	66.151
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.071	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.118	40.329
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		28.000	0
Andre tilgodehavender		19.824	16.444
Tilgodehavender i alt		164.013	56.773
Likvide beholdninger		4.539	3.736
Omsætningsaktiver i alt		262.499	126.660
Aktiver i alt		388.256	140.348

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		58.130	0
Overført resultat		-172.411	-164.600
Egenkapital i alt		10.719	-39.600
Hensættelse til udskudt skat		17.219	1.800
Hensatte forpligtelser i alt		17.219	1.800
Gæld til banker		94.014	94.219
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.868	5.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.497	66.557
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.339	12.062
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		91.600	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		360.318	178.148
Gældsforpligtelser i alt		360.318	178.148
Passiver i alt		388.256	140.348

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	-164.600	-39.600
Årets resultat			-12.811	-12.811
Årets opskrivning		58.130	5.000	63.130
Egenkapital, ultimo	125.000	58.130	-172.411	10.719

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	381.569	402.370
Pensionsbidrag	18.000	13.500
Andre omkostninger til social sikring	5.542	5.018
Regulering feriepengeforpligtelse	0	-13.410
Værdi fri bil	-57.930	-76.290
	347.181	331.188

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Lokalindretning	2.931	2.931
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.000	1.595
	7.931	4.526

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat		0
Skatterefusion administrationsselskab	+1.789	+22.494
Ændring af udskudt skat	+2.386	+996
Regulering vedrørende tidligere år	0	+6.680
	+4.175	+30.170

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Lokaleindretning kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	29.308	15.000
Tilgang	0	39.065
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	29.308	54.065
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	80.935
Opskrivninger ultimo	0	80.935
Af- og nedskrivning primo	15.620	15.000
Årets afskrivning	2.931	5.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	18.551	20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.757	115.000

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

For at kunne fortsætte driften er selskabet afhængig af, at selskabets ejer fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets ejer har tilkendegivet at ville yde de nødvendige lån, og det er ledelsens opfattelse at selskabet vil kunne opnå den nødvendige finansiering af selskabets fortsatte drift.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse indstiller til beslutning på generalforsamlingen at retablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift og indtjening i de kommende år.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1