

MANUNISION ApS

Løjtegårdsvej 125
2770 Kastrup

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/02/2017

Morten L. Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MANUNISION ApS

Løjtegårdsvej 125

2770 Kastrup

Telefonnummer: 70701179

CVR-nr: 32148093

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

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 2015 – 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 02/02/2017

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 årsrapport

Til kapitalejerne i Manunision ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Manunision ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 revisors Etske 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, 02/02/2017

Verner Larsen

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		238.293	336.277
Personaleomkostninger	1	-331.188	-191.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.526	-5.931
Resultat af ordinær primær drift		-97.421	114.386
Andre finansielle indtægter		443	11
Øvrige finansielle omkostninger		-12.082	-6.574
Ordinært resultat før skat		-109.060	228.140
Skat af årets resultat	2	30.170	-55.640
Årets resultat		-78.890	52.183
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-78.890	55.183
I alt		-78.890	52.183

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.595
Indretning af lejede lokaler		13.688	16.619
Materielle anlægsaktiver i alt	3	13.688	18.214
Anlægsaktiver i alt		13.688	18.214
Fremstillede varer og handelsvarer		66.151	87.735
Varebeholdninger i alt		66.151	87.735
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.329	17.835
Tilgodehavende skat		0	2.323
Andre tilgodehavender		16.444	29.470
Tilgodehavender i alt		56.773	49.628
Likvide beholdninger		3.736	1.559
Omsætningsaktiver i alt		126.660	138.922
Aktiver i alt		140.348	157.136

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-164.600	-85.710
Egenkapital i alt	4	-39.600	39.290
Hensættelse til udskudt skat		1.800	2.796
Hensatte forpligtelser i alt		1.800	2.796
Gæld til banker		94.219	22.861
Skyldig selskabsskat		0	6.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.929	85.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		178.148	115.050
Gældsforpligtelser i alt		178.148	115.050
Passiver i alt		140.348	157.136

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	402.370	239.190
Pensionsbidrag	13.500	0
Andre omkostninger til social sikring	5.018	2.430
Kørselsgodtgørelse	0	11.422
Regulering feriepengeforpligtelse	-13.410	8.308
Værdi fri bil	-76.290	-45.390
	331.188	215.960

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Skatterefusion administrationsselskab	+22.494	6.680
Ændring af udskudt skat	+996	48.960
Regulering vedrørende tidligere år	+6.680	0
	+30.170	55.640

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg og maskiner kr.	Lokaleindretning kr.
Kostpris primo	15.000	29.308
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	15.000	29.308
Af- og nedskrivning primo	13.405	12.689
Årets afskrivning	1.595	2.931
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	15.000	15.620
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	13.688

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-85.710	39.290
Årets resultat		-78.890	-78.890
Egenkapital ultimo	125.000	-164.600	-39.600

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

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

Usikkerhed om fortsat drift

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.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1