

MANUNISION ApS

Tranevænget 23
4760 Vordingborg

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/03/2019

Helle Fenger 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 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MANUNISION ApS

Tranevænget 23

4760 Vordingborg

Telefonnummer: 70701179

CVR-nr: 32148093

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

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 2017 – 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/2018.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 28/02/2019

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 2017 – 30. september 2018 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, 28/02/2019

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 tilfredsstillende.

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. 13.500 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. 2017 - 30. sep. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 436.768 | 362.772 |
| Personaleomkostninger | 1 | -357.301 | -347.181 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -22.931 | -7.931 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 56.536 | 7.660 |
| Andre finansielle indtægter | | 18.515 | 172 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -18.898 | -24.818 |
| Ordinært resultat før skat | | 56.153 | -16.986 |
| Skat af årets resultat | 3 | -13.289 | 4.175 |
| Årets resultat | | 42.864 | -12.811 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 42.864 | -12.811 |
| I alt | | 42.864 | -12.811 |

Balance 30. september 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 95.000 | 115.000 |
| Indretning af lejede lokaler | | 7.826 | 10.757 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 102.826 | 125.757 |
| Anlægsaktiver i alt | | 102.826 | 125.757 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 75.662 | 93.947 |
| Varebeholdninger i alt | | 75.662 | 93.947 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 82.448 | 74.071 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 26.396 | 42.118 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 28.000 |
| Andre tilgodehavender | | 19.625 | 19.824 |
| Tilgodehavender i alt | | 128.469 | 164.013 |
| Likvide beholdninger | | 4.893 | 4.539 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 209.024 | 262.499 |
| Aktiver i alt | | 311.850 | 388.256 |

Balance 30. september 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | 58.130 | 58.130 |
| Overført resultat | | -175.547 | -172.411 |
| Egenkapital i alt | | 7.583 | 10.719 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 14.786 | 17.219 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 14.786 | 17.219 |
| Gæld til banker | | 81.632 | 94.014 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 73.538 | 38.868 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 21.494 | 124.497 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 48.121 | 11.339 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 64.696 | 91.600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 289.481 | 360.318 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 289.481 | 360.318 |
| Passiver i alt | | 311.850 | 388.256 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 352.421 | 381.569 |
| Pensionsbidrag | 18.000 | 18.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.188 | 5.542 |
| Rejsegodtgørelser | 23.488 | 0 |
| Værdi fri bil | -41.796 | -57.930 |
| | <u>347.181</u> | |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Lokalindretning | 2.931 | 2.931 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.000 | 5.000 |
| | <u>22.931</u> | <u>7.931</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Skatterefusion administrationsselskab | 15.722 | +1.789 |
| Ændring af udskudt skat | +2.433 | +2.386 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>13.289</u> | <u>+4.175</u> |

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2017/18 |
|------------------------------------|---------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |