

MANUNISION ApS

Tranevænget 23
4760 Vordingborg

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/03/2020

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

Tranevænget 23

4760 Vordingborg

e-mailadresse: helle@manunision.dk

CVR-nr: 32148093

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Revisor

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen

Thyboevej 5

9000 Aalborg

DK Danmark

CVR-nr: 91778750

P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for MANUNISION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vordingborg, den 25/02/2020

Direktion

Helle Fenger Mandal

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Manunision ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Manunision ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 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, 26/02/2020

Verner Freundlich 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.

Selskabets ledelse igangsatte sidste år en genopretningsplan der gør at selskabet kommer ud af regnskabsåret 2018/2019 med et positivt resultat. Den plan fortsætter og det er ledelsens forventning, at selskabets kapital inden for de kommende 2-3 år gerne skulle være retableret.

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 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. 13.800 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

Materielle anlægsaktiver

Materielt anlægsaktiv lokaleindretning indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af evt. restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffessummen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen. Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

Materielt anlægsaktiv bil indregnes ved anskaffelsen til kostpris. Efterfølgende måles aktivet til dagsværdi. En evt. opskrivning med fradrag af udskudt skat bindes på egenkapitalen som en særlig reserve. Biler og andre driftsmidler afskrives individuelt over 3-8 år

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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		353.134	436.768
Personaleomkostninger	1	-276.753	-357.301
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.931	-22.931
Resultat af ordinær primær drift		53.450	56.536
Andre finansielle indtægter		-26.396	18.515
Øvrige finansielle omkostninger		-13.675	-18.898
Ordinært resultat før skat		13.379	56.153
Skat af årets resultat	3	-8.770	-13.289
Årets resultat		4.609	42.864
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.609	42.864
I alt		4.609	42.864

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.000	95.000
Indretning af lejede lokaler		4.895	7.826
Materielle anlægsaktiver i alt		79.895	102.826
Anlægsaktiver i alt		79.895	102.826
Fremstillede varer og handelsvarer		59.065	75.662
Varebeholdninger i alt		59.065	75.662
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	82.448
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	26.396
Andre tilgodehavender		2.545	19.625
Tilgodehavender i alt		2.545	128.469
Likvide beholdninger		21.068	4.893
Omsætningsaktiver i alt		82.678	209.024
Aktiver i alt		162.573	311.850

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		32.778	58.130
Overført resultat		-145.586	-175.547
Egenkapital i alt		12.192	7.583
Hensættelse til udskudt skat		11.700	14.786
Hensatte forpligtelser i alt		11.700	14.786
Gæld til banker		0	81.632
Modtagne forudbetalinger fra kunder		41.487	73.538
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.354	21.494
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		11.856	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.155	48.121
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.829	64.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		138.681	289.481
Gældsforpligtelser i alt		138.681	289.481
Passiver i alt		162.573	311.850

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	58.130	-175.547	7.583
Årets resultat			4.609	4.609
Opløsning af tidligere års opskrivning		-25.352	25.352	0
Egenkapital, ultimo	125.000	32.778	-145.586	12.192

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	264.606	352.421
Pensionsbidrag	18.000	18.000
Andre omkostninger til social sikring	5.357	5.188
Rejsegodtgørelser	30.586	23.488
Værdi fri bil	-41.796	-41.796
	<u>276.753</u>	<u>357.301</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Lokalindretning	2.931	2.931
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	20.000
	<u>22.931</u>	<u>22.931</u>

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Skatterefusion administrationsselskab	11.856	15.755
Ændring af udskudt skat	+3.086	+2.433
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>8.770</u>	<u>13.289</u>

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1