

Mani Pine ApS

Søndergade 22 A, 1. tv., 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 81 72 39

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2018

Dirigent:



.....
Nicolai Adamsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mani Pine ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. september 2018

Direktion:



Nicolai Adamsen



Jonas Lervad Damm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mani Pine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mani Pine ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 4. september 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32775



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Mani Pine ApS
Adresse, postnr., by	Søndergade 22 A, 1. tv., 9000 Aalborg
CVR-nr.	35 81 72 39
Stiftet	21. februar 2014
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Nicolai Adamsen Jonas Lervad Damm
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med fremstilling, køb og salg af livsstilprodukter, herunder produktudvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 958 kr. mod et overskud på 58.586 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 155.553 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Ledelsen har i regnskabsåret fortsat investeret i udvikling af forretningsmæssige aktiviteter med henblik på at sikre fremtidig vækst og forventer at udnytte markedspotentialet i endnu højere grad i regnskabsåret 2018/19.

Forventet udvikling

Ledelsens forventning er et positivt resultat i regnskabsåret 2018/19.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	384.140	326.984
2	Personaleomkostninger	-358.515	-197.046
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.885	-14.339
	Andre driftsomkostninger	0	-19.900
	Resultat før finansielle poster	17.740	95.699
3	Finansielle indtægter	856	755
	Finansielle omkostninger	-17.697	-20.267
	Resultat før skat	899	76.187
4	Skat af årets resultat	-1.857	-17.601
	Årets resultat	-958	58.586
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-958	58.586
		-958	58.586

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.916	12.801
		4.916	12.801
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	57.153	15.600
		57.153	15.600
	Anlægsaktiver i alt	62.069	28.401
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	322.856	276.740
		322.856	276.740
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	194.110	128.173
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.472	17.217
	Udsudte skatteaktiver	1.134	137
	Periodeafgrænsningsposter	21.577	1.543
		237.293	147.070
	Likvide beholdninger	91.602	38.019
	Omsætningsaktiver i alt	651.751	461.829
	AKTIVER I ALT	713.820	490.230

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>105.553</u>	<u>106.511</u>
	Egenkapital i alt	<u>155.553</u>	<u>156.511</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.242	163.231
	Skyldig selskabsskat	9.761	13.839
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.636	10.002
	Anden gæld	<u>340.628</u>	<u>146.647</u>
		<u>558.267</u>	<u>333.719</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>558.267</u>	<u>333.719</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>713.820</u></u>	<u><u>490.230</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	106.511	156.511
Overført via resultatdisponering	0	-958	-958
Egenkapital 30. juni 2018	<u>50.000</u>	<u>105.553</u>	<u>155.553</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og omkostninger direkte forbundet med købet.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Skyldig eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteendhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	268.931	130.565
Pensioner	6.494	5.179
Andre omkostninger til social sikring	27.764	22.100
Andre personaleomkostninger	55.326	39.202
	<u>358.515</u>	<u>197.046</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	755	755
Andre finansielle indtægter	101	0
	<u>856</u>	<u>755</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.854	20.571
Årets regulering af udskudt skat	-997	-2.970
	<u>1.857</u>	<u>17.601</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017		<u>25.777</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>25.777</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		12.976
Årets afskrivninger		<u>7.885</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>20.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>4.916</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders kendte skyldige selskabsskat udgør 8 t.kr. pr. 30. juni 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskaber har indgået finansiel leasingaftale med en restløbetid på 34 måneder og med en samlet forpligtelse på 114 t.kr.

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser med i alt 141 t.kr.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 400 t.kr. for alt mellemværende med Jyske Bank A/S i selskabets aktiver, der har en regnskabsmæssig værdi på 509 t. kr.