



Mani Pine ApS

Skelbækvej 3
9000 Aalborg
CVR-nr. 35817239

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.01.2024

Nicolai Adamsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.06.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mani Pine ApS
Skelbækvej 3
9000 Aalborg

CVR-nr.: 35817239
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Bestyrelse

Christian Rudolph-Christiansen, formand
Nicolai Adamsen
Jonas Lervad Damm

Direktion

Jonas Lervad Damm
Nicolai Adamsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Mani Pine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15.01.2024

Direktion

Jonas Lervad Damm

Nicolai Adamsen

Bestyrelse

Christian Rudolph-Christiansen
formand

Nicolai Adamsen

Jonas Lervad Damm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mani Pine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mani Pine ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15.01.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47791

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

Årsrapporten udviser et negativt resultat efter skat på -337 t.kr. mod et underskud på -551 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 869 t.kr.

Resultatet er i indeværende regnskabsår negativt påvirket, som følge af COVID-19, stigende råvarepriser samt større investeringer i nye koncepter. Ledelsen forventer øget aktivitet og vækst i det kommende regnskabsår 2023/24.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.121.673	1.244.817
Personaleomkostninger	1	(1.550.100)	(1.882.784)
Af- og nedskrivninger		(20.757)	(37.642)
Driftsresultat		(449.184)	(675.609)
Andre finansielle indtægter	2	2.274	6.434
Andre finansielle omkostninger		(22.073)	(7.751)
Resultat før skat		(468.983)	(676.926)
Skat af årets resultat		131.892	125.692
Årets resultat		(337.091)	(551.234)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(337.091)	(551.234)
Resultatdisponering		(337.091)	(551.234)

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	159.439	138.344
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse	4	425.557	184.432
Immaterielle aktiver	3	584.996	322.776
Anlægsaktiver		584.996	322.776
Fremstillede varer og handelsvarer		343.177	538.752
Varebeholdninger		343.177	538.752
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.614.603	767.233
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.517	61.010
Udskudt skat		171.713	102.076
Andre tilgodehavender		31.100	31.100
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		62.255	0
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		550.000	0
Periodeafgrænsningsposter		32.568	33.250
Tilgodehavender		2.504.756	994.669
Likvide beholdninger		215.032	612.287
Omsætningsaktiver		3.062.965	2.145.708
Aktiver		3.647.961	2.468.484

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		79.542	62.500
Overkurs ved emission		0	0
Reserve for udviklingsomkostninger		456.296	251.765
Overført overskud eller underskud		332.935	341.599
Egenkapital		868.773	655.864
Anden gæld		23.830	23.024
Langfristede gældsforpligtelser	5	23.830	23.024
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.054.697	341.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		830.282	661.127
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.970	1.970
Anden gæld	6	868.409	784.719
Kortfristede gældsforpligtelser		2.755.358	1.789.596
Gældsforpligtelser		2.779.188	1.812.620
Passiver		3.647.961	2.468.484
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	62.500	0	251.765	341.599	655.864
Kapitalforhøjelse	17.042	532.958	0	0	550.000
Overført fra overkurs	0	(532.958)	0	532.958	0
Overført til reserver	0	0	204.531	(204.531)	0
Årets resultat	0	0	0	(337.091)	(337.091)
Egenkapital ultimo	79.542	0	456.296	332.935	868.773

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.369.439	1.712.847
Pensioner	140.062	129.046
Andre omkostninger til social sikring	40.599	40.891
	1.550.100	1.882.784
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

2 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.174	6.434
Renteindtægter i øvrigt	100	0
	2.274	6.434

3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	165.720	71.000	184.432
Overførsler	41.852	0	(41.852)
Tilgange	0	0	282.977
Kostpris ultimo	207.572	71.000	425.557
Af- og nedskrivninger primo	(27.376)	(71.000)	0
Årets afskrivninger	(20.757)	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(48.133)	(71.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	159.439	0	425.557

4 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter omhandler udvikling af selskabets livstilsprodukter.

Særlige forudsætninger for indregning og måling af udviklingsprojekter omfatter ledelsens forventninger til projekternes indtjeningspotentiale. De igangværende udviklingsprojekter forventes færdigudviklet i regnskabsåret 2023/24. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen allerede færdiggjort en række af projekterne og konstateret tilfredsstillende efterspørgsel.

Det er ledelsens vurdering at udviklingsprojekterne nytteværdi overstiger den regnskabsmæssige værdi.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.	Restgæld efter 5 år 2022/23 kr.
Anden gæld	23.830	23.830
	23.830	23.830

6 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Moms og afgifter	771.445	706.285
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	61.312	57.619
Feriepengeforpligtelser	35.652	20.815
	868.409	784.719

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser med en samlet årlig gennemsnitlig leje på 185 t.kr. med en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til en restforpligtelse på 92 t.kr.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 77 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på 36 måneder og en restværdi efter aftalens udløb, svarende til en restforpligtelse på 340 t.kr.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mani Pine Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er der deponeret pant i virksomhedspant nom. 800 t.kr. i varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter samt erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Anvendt afskrivningsperiode udgør 10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives over 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.