



Mani Pine ApS

Holbergsgade 15, st.
9000 Aalborg
CVR-nr. 35817239

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.12.2020

Nicolai Adamsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mani Pine ApS
Holbergsgade 15, st.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 35817239
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Direktion

Nicolai Adamsen
Jonas Lervad Damm

Revisor

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15.12.2020

Direktion

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 01.07.2019 - 30.06.2020 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 15.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34492

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

Der er i 2019/20 konstateret en række fejlagtige periodiseringer vedrørende 2018/19. Ledelsen har som en konsekvens heraf foretaget korrektion af sammenligningstallene for 2018/19, som korrektion af væsentlige fejl.

Resultatopgørelsen er påvirket ved en reduceret bruttofortjeneste på 840 t.kr. og en reduceret skat med 172 t.kr. Egenkapitalen er tilsvarende reduceret med 611 t.kr. Ændringerne er indarbejdet i sammenligningstallene for 2018/19. Der henvises til beskrivelse heraf under anvendt regnskabspraksis på side 12.

Årsrapporten udviser et negativt resultat efter skat på 253 t.kr. Resultatet er i indeværende år negativt påvirket af udbruddet og spredningen af COVID19 og virksomheden har derfor oplevet nedgang på aktivitetsniveauet på alle forretningsområder.

Det er ledelsens overbevisning at selskabets aktivitetsniveau vil øges som følge af udvikling af flere forretningsområder samt øget efterspørgsel.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		674.442	390.195
Personaleomkostninger	1	(972.015)	(442.654)
Af- og nedskrivninger		(25.290)	(6.887)
Driftsresultat		(322.863)	(59.346)
Andre finansielle indtægter	2	1.000	1.484
Andre finansielle omkostninger		(10.633)	(6.344)
Resultat før skat		(332.496)	(64.206)
Skat af årets resultat		79.300	12.404
Årets resultat		(253.196)	(51.802)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(253.196)	(51.802)
Resultatdisponering		(253.196)	(51.802)

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	65.363	0
Erhvervede immaterielle aktiver		45.361	69.028
Udviklingsprojekter under udførelse	4	44.783	0
Immaterielle aktiver	3	155.507	69.028
Anlægsaktiver		155.507	69.028
Fremstillede varer og handelsvarer		596.256	387.298
Varebeholdninger		596.256	387.298
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		641.408	256.725
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.904	24.211
Udskudt skat		68.249	13.538
Andre tilgodehavender		31.100	82.677
Tilgodehavende skat		24.589	0
Periodeafgrænsningsposter		75.848	78.098
Tilgodehavender		875.098	455.249
Likvide beholdninger		717.212	196.262
Omsætningsaktiver		2.188.566	1.038.809
Aktiver		2.344.073	1.107.837

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		62.500	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		85.995	0
Overført overskud eller underskud		702.060	53.751
Egenkapital		850.555	103.751
<hr/>			
Anden gæld		66.167	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	66.167	0
<hr/>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		222.040	437.135
Leverandører af varer og tjenesteydelser		507.401	16.722
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.970	1.491
Anden gæld		695.940	548.738
Kortfristede gældsforpligtelser		1.427.351	1.004.086
<hr/>			
Gældsforpligtelser		1.493.518	1.004.086
<hr/>			
Passiver		2.344.073	1.107.837
<hr/>			
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	0	0	664.872	714.872
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	0	(611.121)	(611.121)
Korrigeret egenkapital primo	50.000	0	0	53.751	103.751
Kapitalforhøjelse	12.500	987.500	0	0	1.000.000
Overført fra overkurs	0	(987.500)	0	987.500	0
Overført til reserver	0	0	85.995	(85.995)	0
Årets resultat	0	0	0	(253.196)	(253.196)
Egenkapital ultimo	62.500	0	85.995	702.060	850.555

Noter

1 Personalemkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	916.740	415.871
Pensioner	29.673	11.632
Andre omkostninger til social sikring	25.602	15.151
	972.015	442.654
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	3

2 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.000	820
Renteindtægter i øvrigt	0	664
	1.000	1.484

3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	0	71.000	0
Tilgange	66.986	0	44.783
Kostpris ultimo	66.986	71.000	44.783
Af- og nedskrivninger primo	0	(1.972)	0
Årets afskrivninger	(1.623)	(23.667)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.623)	(25.639)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.363	45.361	44.783

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 2020/21.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Anden gæld	66.167
	66.167

Langfristet anden gæld består af indefrosne feriepenge til afregning i 2021.

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser med en samlet årlig gennemsnitlig leje på 292 t.kr. med en opsigelsesperiode på 23 måneder, svarende til en restforpligtelse på 413 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 28 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på 14 måneder, svarende til en restforpligtelse på 33 t.kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mani Pine Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes 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.

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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i 2019/20 konstateret en række fejlagtige periodiseringer vedrørende 2018/19. Ledelsen har som en konsekvens heraf foretaget korrektion af sammenligningstallene for 2018/19, som korrektion af væsentlige fejl.

Ændringer i sammenligningstallene for 2018/19 er opgjort til følgende:

Værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er reduceret med 346 t.kr., modtagne forudbetalinger er forøget med 437 t.kr., skyldig skat er reduceret med 144 t.kr. og den udskudte skatteforpligtelse er reduceret med 15 t.kr. og udgør nu et udskudt skatteaktiv på 14 t.kr.

Resultatopgørelsen er påvirket ved en reduceret bruttofortjeneste på 840 t.kr. og en reduceret skat med 172 t.kr. Egenkapitalen er tilsvarende reduceret med 611 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 sædvanlige 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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 med tilknyttede immaterielle rettigheder og 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 o, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Erhvervede immaterielle rettigheder 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 nettorealiseringsværdi, 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.

Nettorealisation sværdi 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 skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.