



Mani Pine ApS

Poul Anker Bechs Vej 6
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 35817239

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.11.2021

Nicolai Adamsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mani Pine ApS
Poul Anker Bechs Vej 6
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 35817239
Hjemsted: Aalborg SV
Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

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 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30.11.2021

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 01.07.2020 - 30.06.2021 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 30.11.2021

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

Årsrapporten udviser et positivt resultat efter skat på 357 t.kr. mod et underskud på (253) t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 1.207 t.kr.

Resultatet er i indeværende år positivt påvirket til trods for usikkerhed under COVID-19. Den positive effekt ligger primært i 2. halvår af regnskabsåret, hvor der har været fokus på udvikling af flere forretningsområder både i form af designudvikling samt udvidet markedsføring i hele Danmark. Dette har især øget salget indenfor specialløsninger.

Tilsvarende har ledelsen haft fokus på at investere i den interne organisation og medarbejderstabel, for at skabe mere stabilitet og kompetencedygtige medarbejdere.

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

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.755.000	674.442
Personaleomkostninger	1	(1.244.708)	(972.015)
Af- og nedskrivninger		(33.472)	(25.290)
Driftsresultat		476.820	(322.863)
Andre finansielle indtægter	2	5.480	1.000
Andre finansielle omkostninger		(33.892)	(10.633)
Resultat før skat		448.408	(332.496)
Skat af årets resultat		(91.865)	79.300
Årets resultat		356.543	(253.196)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		356.543	(253.196)
Resultatdisponering		356.543	(253.196)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	61.795	65.363
Erhvervede immaterielle aktiver		21.694	45.361
Udviklingsprojekter under udførelse	4	152.498	44.783
Immaterielle aktiver	3	235.987	155.507
Anlægsaktiver		235.987	155.507
Fremstillede varer og handelsvarer		872.574	596.256
Varebeholdninger		872.574	596.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		679.472	641.408
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.477	33.904
Udskudt skat		0	68.249
Andre tilgodehavender		128.896	31.100
Tilgodehavende skat		24.589	24.589
Periodeafgrænsningsposter		59.320	75.848
Tilgodehavender		1.081.754	875.098
Likvide beholdninger		674.847	717.212
Omsætningsaktiver		2.629.175	2.188.566
Aktiver		2.865.162	2.344.073

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		62.500	62.500
Reserve for udviklingsomkostninger		167.149	85.995
Overført overskud eller underskud		977.449	702.060
Egenkapital		1.207.098	850.555
Udskudt skat		23.616	0
Hensatte forpligtelser		23.616	0
Anden gæld		22.300	66.167
Langfristede gældsforpligtelser	5	22.300	66.167
Modtagne forudbetalinger fra kunder		197.188	222.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		963.719	507.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.970	1.970
Anden gæld	6	449.271	695.940
Kortfristede gældsforpligtelser		1.612.148	1.427.351
Gældsforpligtelser		1.634.448	1.493.518
Passiver		2.865.162	2.344.073
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	62.500	85.995	702.060	850.555
Overført til reserver	0	81.154	(81.154)	0
Årets resultat	0	0	356.543	356.543
Egenkapital ultimo	62.500	167.149	977.449	1.207.098

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	1.157.362	916.740
Pensioner	56.160	29.673
Andre omkostninger til social sikring	31.186	25.602
	1.244.708	972.015
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4

2 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.101	1.000
Renteindtægter i øvrigt	1.379	0
	5.480	1.000

3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	66.986	71.000	44.783
Overførsler	6.237	0	(6.237)
Tilgange	0	0	113.952
Kostpris ultimo	73.223	71.000	152.498
Af- og nedskrivninger primo	(1.623)	(25.639)	0
Årets afskrivninger	(9.805)	(23.667)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(11.428)	(49.306)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.795	21.694	152.498

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 regnskabsårene 2021/22 samt 2022/23. 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 2020/21 kr.
Anden gæld	22.300
	22.300

6 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	222.499	557.255
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	160.749	114.327
Feriepengeforpligtelser	64.117	24.027
Anden gæld i øvrigt	1.906	331
	449.271	695.940

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser med en samlet årlig gennemsnitlig leje på 290 t.kr. med en opsigelsesperiode på 10 måneder, svarende til en restforpligtelse på 198 t.kr.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 28 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på 2 måneder og en restværdi efter aftalens udløb, svarende til en restforpligtelse på 40 t.kr.

8 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.

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 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 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 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.

Nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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