

Mann & Partners ApS

Islevdalvej 200, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 79 59 09

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. marts 2020

Philip Mann Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Mann & Partners ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31. marts 2020

Direktion

Philip Mann Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mann & Partners ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mann & Partners ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 31. marts 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mann & Partners ApS Islevdalvej 200 2610 Rødovre CVR-nr.: 37 79 59 09 Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 Stiftet: 15. juni 2016 Hjemsted: Rødovre
Direktion	Philip Mann Pedersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med design og salg af møbler og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 194.174, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 123.512.

Ledelsen har skønnet at selskabets igangværende produktion, målt til salgsværdi, pr 30. september 2019 udgjorde 100.000DKK. Det er imidlertid et vanskeligt skøn. Det skyldes at processerne omkring færdiggørelse af f.eks. et bord, kan indeholde rigtig mange steps, hvoraf det ikke er usædvanligt, at ventetid indgår (f.eks. i forbindelse med rygning).

Det skønnede lager består dels af færdige produkter i udstilling og dels af råvarer og halvfabrikata. Ledelsen gør opmærksom på de skønsmæssige udfordringer for opgørelse af varelageret – f.eks. i forbindelse med køb af træ til et bestilt produkt, men hvor en del af træet ikke anvendes, og derfor kan føres på lager.

Ledelsen forventer, at resultaterne de kommende år vil være positive, og at egenkapitalen derved vil blive reetableret.

Ledelsen har på baggrund af forventningerne til fremtidige resultater, valg at aflægge årsrapporten ud fra forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet risikere at blive påvirket af udbruddet, da en del underleverancer kommer fra lande som Italien og Frankrig. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		271.847	349.333
Personaleomkostninger	2	-463.685	-483.480
Resultat før finansielle poster		-191.838	-134.147
Finansielle indtægter		0	6.868
Finansielle omkostninger		-2.336	-13.451
Resultat før skat		-194.174	-140.730
Skat af årets resultat	3	0	-38.922
Årets resultat		-194.174	-179.652
Overført resultat		-194.174	-179.652
		-194.174	-179.652

Balance 30. september

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver		
Deposita	15.155	15.155
Finansielle anlægsaktiver	15.155	15.155
Anlægsaktiver i alt	15.155	15.155
Råvarer og hjælpematerialer	375.000	375.000
Varebeholdninger	375.000	375.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	100.000
Andre tilgodehavender	55.800	10.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	45.800
Periodeafgrænsningsposter	1.066	0
Tilgodehavender	156.866	155.800
Likvide beholdninger	76.165	261.053
Omsætningsaktiver i alt	608.031	791.853
Aktiver i alt	623.186	807.008

Balance 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-173.512	20.662
Egenkapital		-123.512	70.662
Selskabsskat		0	38.922
Langfristede gældsforpligtelser		0	38.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		304.650	386.659
Selskabsskat		38.922	82.608
Anden gæld		403.126	228.157
Kortfristede gældsforpligtelser		746.698	697.424
Gældsforpligtelser i alt		746.698	736.346
Passiver i alt		623.186	807.008
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	50.000	20.662	70.662
Årets resultat	0	-194.174	-194.174
Egenkapital 30. september	50.000	-173.512	-123.512

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har igen i 2018/19 realiseret et underskud og egenkapitalen er negativ pr 30. september 2019. Ledelsen understreger, at der, henset til produkternes natur, er stor usikkerhed omkring opgørelsen af selskabets igangværende arbejder. Ledelsen forventer, at resultaterne de kommende år vil være positive, og at egenkapitalen derved vil blive reetableret.

Ledelsen har på baggrund af forventningerne til fremtidige resultater, valg at aflægge årsrapporten ud fra forudsætning om fortsat drift.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	436.530	475.812
Andre omkostninger til social sikring	8.236	7.668
Andre personaleomkostninger	18.919	0
	<u>463.685</u>	<u>483.480</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>38.922</u>
	<u>0</u>	<u>38.922</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mann & Partners ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Tekst

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.