

# Majama ApS

c/o Mads Bøtker, Søborg Hovedgade 153, 3. tv., 2860 Søborg

CVR-nr. 38 83 78 42

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020.

---

Mads Grünfeld Bøtker  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Majama ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 12. juni 2020

### Direktion

Mads Grünfeld Bøtker

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Majama ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Majama ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Glostrup, den / 2020 12. juni 2020

### **PKF Munkebo Vindelev**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen  
Statsautoriseret revisor  
mne34335

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Majama ApS  
c/o Mads Bøtker  
Søborg Hovedgade 153, 3. tv.  
2860 Søborg

CVR-nr.: 38 83 78 42  
Stiftet: 7. august 2017  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Mads Grünfeld Bøtker

**Revisor**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

## Hovedtal

---

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>		
Bruttofortjeneste	16	14
Resultat af ordinær primær drift	-50	-18
Finansielle poster, netto	-7	0
Årets resultat	-45	-14
<b>Balance:</b>		
Balancesum	3.234	1.724
Egenkapital	-9	36

Hovedtallene for 2018 omfatter perioden 7. august 2017 - 31. december 2018.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive ejendomsselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -45 t.kr. mod -14 t.kr sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan retablere kapitalen via fremtidig indtjening.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som, vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Majama ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, omkostninger vedrørende ejendomme samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2019 - 31/12 2019	7/8 2017 - 31/12 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.927</b>	<b>13.844</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.204	-31.836
Øvrige finansielle omkostninger	-6.871	-86
<b>Resultat før skat</b>	<b>-57.148</b>	<b>-18.078</b>
1 Skat af årets resultat	12.585	3.924
<b>Årets resultat</b>	<b>-44.563</b>	<b>-14.154</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-44.563	-14.154
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-44.563</b>	<b>-14.154</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>			
Note		2019	2018
	<b>Anlægsaktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	3.212.165	1.559.988
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.212.165	1.559.988
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.212.165</b>	<b>1.559.988</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
3	Udskudte skatteaktiver	21.569	7.004
	Tilgodehavender i alt	21.569	7.004
	Likvide beholdninger	0	157.211
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>21.569</b>	<b>164.215</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.233.734</b>	<b>1.724.203</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>			
Note		2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-58.717	-14.154
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-8.717</b>	<b>35.846</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Deposita	28.800	28.800
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.800	28.800
	Gæld til pengeinstitutter	264.343	0
7	Selskabsskat	1.980	3.166
	Anden gæld	2.937.028	1.646.091
	Periodeafgrænsningsposter	10.300	10.300
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.213.651	1.659.557
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.242.451</b>	<b>1.688.357</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.233.734</b>	<b>1.724.203</b>

## Noter

	1/1 2019 - 31/12 2019	7/8 2017 - 31/12 2018
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.980	3.080
Årets regulering af udskudt skat	-14.565	-7.004
	<b>-12.585</b>	<b>-3.924</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris 1. januar 2019		1.591.824
Tilgang		1.718.381
<b>Kostpris 31. december 2019</b>		<b>3.310.205</b>
Afskrivninger 1. januar 2019		31.836
Årets afskrivninger		66.204
<b>Afskrivninger 31. december 2019</b>		<b>98.040</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>		<b>3.212.165</b>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>3. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	7.004	0
Udskudt skat af årets resultat	14.565	7.004
	<b>21.569</b>	<b>7.004</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	21.569	7.004
	<b>21.569</b>	<b>7.004</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>	
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2019		-14.154	0	
Årets overførte overskud eller underskud		-44.563	-14.154	
		<u><b>-58.717</b></u>	<u><b>-14.154</b></u>	
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt 31/12 2019</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 31/12 2019</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Deposita	28.800	0	28.800	28.800
	<u><b>28.800</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>28.800</b></u>	<u><b>28.800</b></u>
			<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>7. Selskabsskat</b>				
Skyldig selskabsskat 1. januar 2019			3.166	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år			-3.166	0
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år			0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år			1.980	3.080
Rentetillæg			0	86
			<u><b>1.980</b></u>	<u><b>3.166</b></u>