



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

MAJAK APS
HJØRRINGGADE 6, 9850 HIRTSHALS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021
3. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. juni 2022

Malene Jakobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Majak ApS Hjørringgade 6 9850 Hirtshals
	CVR-nr.: 40 10 16 08 Stiftet: 13. december 2018 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Malene Jakobsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Jyske Bank Nørregade 13 9850 Hirtshals

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Majak 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 24. juni 2022

Direktion:

Malene Jakobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Majak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Majak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 24. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33196

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive en boghandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som delvis tilfredsstillende. Selskabets resultat er påvirket negativt af Covid-19.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.452.476	1.372
Personaleomkostninger.....	2	-1.173.881	-1.113
Af- og nedskrivninger.....		-100.557	-94
DRIFTSRESULTAT		178.038	165
Andre finansielle omkostninger.....		-72.469	-87
RESULTAT FØR SKAT		105.569	78
Skat af årets resultat.....	3	-23.541	-17
ÅRETS RESULTAT		82.028	61
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		82.028	61
I ALT		82.028	61

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Goodwill.....		60.000	90
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	60.000	90
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		133.643	193
Indretning af lejede lokaler.....		43.533	14
Materielle anlægsaktiver.....	5	177.176	207
Andre værdipapirer.....		50.787	51
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		148.129	36
Finansielle anlægsaktiver.....	6	198.916	87
ANLÆGSAKTIVER.....		436.092	384
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.600.299	1.671
Varebeholdninger.....		1.600.299	1.671
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		181.085	75
Andre tilgodehavender.....		41.599	51
Tilgodehavender.....		222.684	126
Likvide beholdninger.....		51.903	13
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.874.886	1.810
AKTIVER.....		2.310.978	2.194

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Selskabskapital.....		50.000	50
Overført resultat.....		162.290	80
EGENKAPITAL.....		212.290	130
Hensættelse til udskudt skat.....		21.329	2
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		21.329	2
Ansvarlig lånekapital.....		150.000	150
Gældsbreve.....		68.437	120
Gæld til pengeinstitutter.....		333.697	420
Feriepengeindefrysning.....		47.438	47
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	599.572	737
Gæld til pengeinstitutter.....		143.673	211
Gældsbrev.....		51.771	49
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		579.900	592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		9.721	7
Selskabsskat.....		2.312	20
Anden gæld.....		690.410	446
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.477.787	1.325
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.077.359	2.062
PASSIVER.....		2.310.978	2.194
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	80.262	130.262
Forslag til resultatdisponering.....		82.028	82.028
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	162.290	212.290

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har modtaget kompensation på 287 tkr. vedrørende hjælpepakker Covid-19. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.			
	2021 kr.	2020 tkr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	1.062.482	1.012	
Pensioner.....	53.620	52	
Andre omkostninger til social sikring.....	32.321	27	
Andre personaleomkostninger.....	25.458	22	
	1.173.881	1.113	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	4.312	20	
Regulering af udskudt skat.....	19.229	-3	
	23.541	17	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2021.....		150.000	
Kostpris 31. december 2021.....		150.000	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		60.000	
Årets afskrivninger		30.000	
Afskrivninger 31. december 2021.....		90.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		60.000	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	297.534	21.300	
Tilgang.....	0	40.738	
Kostpris 31. december 2021.....	297.534	62.038	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	104.384	7.455	
Årets afskrivninger	59.507	11.050	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	163.891	18.505	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	133.643	43.533	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
		Andre værdipapirer	Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2021.....		50.787	36.000	
Tilgang.....		0	112.129	
Kostpris 31. december 2021.....		50.787	148.129	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		50.787	148.129	
Langfristede gældsforpligtelser				7
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital.....	150.000	0	0	150.000
Gældsbreve.....	120.208	51.771	0	169.469
Gæld til pengeinstitutter.....	413.697	80.000	13.697	499.566
Feriepengeindefrysning.....	47.438	0	0	47.438
	731.343	131.771	13.697	866.473
Eventualposter mv.				8
Eventualforpligtelser				
Huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til ca. 72 tkr.				
Pengeinstitut har stillet garanti 200 tkr. vedrørende leverandørgæld.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				9
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant (skadeløsbrev) på nom. 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel og inventar og goodwill mv.				
Til sikkerhed for mellemværende med leverandør har virksomheden stillet pant i andre værdipapirer og tilgodehavender på i alt 163 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Majak ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.