



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**  
**13. DECEMBER 2018 - 31. DECEMBER 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. juni 2020

---

Malene Jakobsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 13. december 2018 - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Majak ApS Hjørringgade 6 9850 Hirtshals
	CVR-nr.: 40 10 16 08 Stiftet: 13. december 2018 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 13. december 2018 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	Malene Jakobsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nørregade 13 9850 Hirtshals

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. december 2018 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. december 2018 - 31. december 2019.

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 3. juni 2020

Direktion:

---

Malene Jakobsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Majak ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Majak ApS for regnskabsåret 13. december 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtet 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 3. juni 2020

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.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## RESULTATOPGØRELSE 13. DECEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2018/19 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.381.724</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.177.596
Af- og nedskrivninger.....		-78.072
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>126.056</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-95.387
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>30.669</b>
Skat af årets resultat.....	2	-11.288
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>19.381</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		19.381
<b>I ALT</b> .....		<b>19.381</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.
Goodwill.....		120.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>120.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		252.657
Indretning af lejede lokaler.....		18.105
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>270.762</b>
Andre værdipapirer.....		50.787
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>86.787</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>477.549</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.678.144
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.678.144</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		40.929
Andre tilgodehavender.....		76.311
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>117.240</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>52.414</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.847.798</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.325.347</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.
Selskabskapital.....		50.000
Overført resultat.....		19.381
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>69.381</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		4.842
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>4.842</b>
Banklån.....		499.656
Gældsbreve.....		169.469
Anden gæld.....		29.491
Ansvarlig lånekapital.....		153.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>851.616</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	126.873
Gæld til pengeinstitutter.....		656.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		379.739
Selskabsskat.....		6.446
Anden gæld.....		229.461
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.399.508</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.251.124</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.325.347</b>
Eventualposter mv.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

## NOTER

	2018/19 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>		<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3		
Løn og gager.....	1.051.755	
Pensioner.....	76.948	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.141	
Andre personaleomkostninger.....	24.752	
	<b>1.177.596</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	6.446	
Regulering af udskudt skat.....	4.842	
	<b>11.288</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>3</b>
	Goodwill	
Tilgang.....	150.000	
Kostpris 31. december 2019.....	<b>150.000</b>	
Årets afskrivninger.....	30.000	
Afskrivninger 31. december 2019.....	<b>30.000</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	<b>120.000</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang.....	297.534	21.300
Kostpris 31. december 2019.....	<b>297.534</b>	<b>21.300</b>
Årets afskrivninger.....	44.877	3.195
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	<b>44.877</b>	<b>3.195</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	<b>252.657</b>	<b>18.105</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5</b>
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Tilgang.....	50.787	36.000
Kostpris 31. december 2019.....	<b>50.787</b>	<b>36.000</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	<b>50.787</b>	<b>36.000</b>

## NOTER

## Note

## Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 13. december 2018.....	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering.....		19.381	19.381
<b>Egenkapital 31. december 2019.....</b>	<b>50.000</b>	<b>19.381</b>	<b>69.381</b>

## Langfristede gældsforpligtelser

7

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	579.656	80.000	469.656
Gældsbreve.....	216.342	46.873	0
Anden gæld.....	29.491	0	0
Ansvarlig lånekapital.....	153.000	0	153.000
	<b>978.489</b>	<b>126.873</b>	<b>622.656</b>

## Eventualposter mv.

8

## Eventualforpligtelser

Huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 12 måneder, svarende til ca. 144 tkr.

## Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for bankgæld på 1.215 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdning.....	1.678.144
Goodwill.....	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	40.929
Materielle anlægsaktiver.....	270.762

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Majak ApS for 2018/19 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 følgende regnskabspraksis.

## 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.

### 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 omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

### Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

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

### 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### 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.