



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 2022
4. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. maj 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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. maj 2023

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 2022 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. maj 2023

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.

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	2022 kr.	2021 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.442.968	1.453
Personaleomkostninger.....	1	-1.241.319	-1.174
Af- og nedskrivninger.....		-101.915	-101
DRIFTSRESULTAT		99.734	178
Andre finansielle omkostninger.....		-80.752	-73
RESULTAT FØR SKAT		18.982	105
Skat af årets resultat.....	2	-1.727	-23
ÅRETS RESULTAT		17.255	82
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		17.255	82
I ALT		17.255	82

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Goodwill.....		30.000	60
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	30.000	60
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		74.136	134
Indretning af lejede lokaler.....		31.125	44
Materielle anlægsaktiver.....	4	105.261	178
Andre værdipapirer.....		50.787	51
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		148.129	148
Finansielle anlægsaktiver.....	5	198.916	199
ANLÆGSAKTIVER.....		334.177	437
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.875.823	1.601
Varebeholdninger.....		1.875.823	1.601
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		32.665	181
Andre tilgodehavender.....		38.883	42
Tilgodehavender.....		71.548	223
Likvide beholdninger.....		25.216	50
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.972.587	1.874
AKTIVER.....		2.306.764	2.311

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Selskabskapital.....		50.000	50
Overført resultat.....		179.545	162
EGENKAPITAL.....		229.545	212
Hensættelse til udskudt skat.....		11.000	21
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		11.000	21
Ansvarlig lånekapital.....		150.000	150
Gældsbreve.....		14.030	68
Gæld til pengeinstitutter.....		226.671	334
Feriepengeindefrysning.....		47.438	47
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	438.139	599
Gæld til pengeinstitutter.....		859.881	144
Gældsbreve.....		54.408	52
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		296.883	580
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		13.001	10
Selskabsskat.....		6.056	2
Anden gæld.....		397.851	691
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.628.080	1.479
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.066.219	2.078
PASSIVER.....		2.306.764	2.311
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	50.000	162.290	212.290
Forslag til resultatdisponering.....		17.255	17.255
Egenkapital 31. december 2022.....	50.000	179.545	229.545

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	1.110.842	1.063	
Pensioner.....	61.613	54	
Andre omkostninger til social sikring.....	37.713	40	
Andre personaleomkostninger.....	31.151	17	
	1.241.319	1.174	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	12.056	4	
Regulering af udskudt skat.....	-10.329	19	
	1.727	23	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2022.....		150.000	
Kostpris 31. december 2022.....		150.000	
Afskrivninger 1. januar 2022.....		90.000	
Årets afskrivninger		30.000	
Afskrivninger 31. december 2022.....		120.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		30.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022.....	297.534	62.038	
Kostpris 31. december 2022.....	297.534	62.038	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	163.891	18.505	
Årets afskrivninger	59.507	12.408	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	223.398	30.913	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	74.136	31.125	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
		Andre værdipapirer		Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022.....		50.787		148.129	
Kostpris 31. december 2022.....		50.787		148.129	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		50.787		148.129	
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital.....	150.000	0	0	150.000	
Gældsbreve.....	68.438	54.408	0	120.208	
Gæld til pengeinstitutter.....	321.671	95.000	0	413.697	
Feriepengeindefrysning.....	47.438	0	0	47.438	
	587.547	149.408	0	731.343	
Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til ca. 72 tkr.					
Pengeinstitut har stillet garanti 200 tkr. vedrørende leverandørgæld.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant (skadesløsbrev) 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 2022 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

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, inklusiv 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.