

TOPrevision ApS

Makana Group ApS

Falkoner Allé 108

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 40 11 18 75

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2022

Alexander Leth
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Makana Group 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 18. februar 2022
Direktion

Alexander Leth
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Makana Group ApS
Falkoner Allé 108
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 40 11 18 75

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Alexander Leth, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er national og international handel med varer og tjenesteydelser og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 91.620, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 178.285.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Makana Group ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat 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.

Nettoomsætning

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

Af- og nedskrivninger

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

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Nettoomsætning	1	178.300	605.127
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-82.711	-240.009
Andre eksterne omkostninger		-97.000	-168.947
Bruttoresultat		-1.411	196.171
Personaleomkostninger	2	-66.952	-105.936
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-15.728	-20.461
Finansielle omkostninger	4	-7.529	-19.619
Resultat før skat		-91.620	50.155
Skat af årets resultat	5	0	-11.034
Årets resultat		-91.620	39.121
Overført resultat		-91.620	39.121
		-91.620	39.121

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.457	72.885
Materielle anlægsaktiver	6	<u>31.457</u>	<u>72.885</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		50.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>81.457</u>	<u>72.885</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.780	9.238
Andre tilgodehavender		200.483	372.199
Tilgodehavender		<u>220.263</u>	<u>381.437</u>
Likvide beholdninger		<u>6.680</u>	<u>13.229</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>226.943</u>	<u>394.666</u>
Aktiver i alt		<u><u>308.400</u></u>	<u><u>467.551</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>78.285</u>	<u>169.905</u>
Egenkapital	7	<u>178.285</u>	<u>269.905</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.154	73.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.231	0
Selskabsskat		11.506	11.034
Anden gæld		<u>40.224</u>	<u>113.063</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>130.115</u>	<u>197.646</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>130.115</u>	<u>197.646</u>
Passiver i alt		<u><u>308.400</u></u>	<u><u>467.551</u></u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	<u>178.300</u>	<u>605.127</u>
Nettoomsætning i alt	<u>178.300</u>	<u>605.127</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	57.683	105.936
Pensioner	2.725	0
Andre omkostninger til social sikring	6.292	0
Andre personaleomkostninger	<u>252</u>	<u>0</u>
	<u>66.952</u>	<u>105.936</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>15.728</u>	<u>20.461</u>
	<u>15.728</u>	<u>20.461</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.529</u>	<u>19.619</u>
	<u>7.529</u>	<u>19.619</u>

Noter

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>11.034</u>
	<u>0</u>	<u>11.034</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2020	106.405
Afgang i årets løb	<u>-25.700</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>80.705</u>
Opskrivninger 1. oktober 2020	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2021	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	33.520
Årets afskrivninger	<u>15.728</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>49.248</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>31.457</u>

Noter

7 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	100.000	169.905	269.905
Årets resultat	0	-91.620	-91.620
Egenkapital 30. september 2021	<u>100.000</u>	<u>78.285</u>	<u>178.285</u>