

Mayoka ApS
Bredgade 21, 6940 Lem St

CVR-nr. 42 15 19 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2023

Maiken Kirk Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Mayoka ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St, den 15. maj 2023

Direktion

Betina Lund Sønderby

Maiken Kirk Andersen

Sune Rahbek Thuesen

Lars Puggaard Sønderby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mayoka ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mayoka ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Ringkøbing, den 15. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mayoka ApS Bredgade 21 6940 Lem St
	CVR-nr.: 42 15 19 63
	Hjemsted: Lem St., Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Betina Lund Sønderby Maiken Kirk Andersen Sune Rahbek Thuesen Lars Puggaard Sønderby
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Dattervirksomhed	Mayoka Village Beach Lodge Limited, Malawi

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mayoka 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2022</u>	<u>22/2 - 31/12 2021</u>
Bruttotab	-17.254	-12.820
Øvrige finansielle omkostninger	-1.235	-1.123
Resultat før skat	-18.489	-13.943
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-18.489	-13.943
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-18.489	-13.943
Disponeret i alt	-18.489	-13.943

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.923.176	1.923.176
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.923.176</u>	<u>1.923.176</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.923.176</u>	<u>1.923.176</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>251.887</u>	<u>231.381</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>251.887</u>	<u>231.381</u>
	Aktiver i alt	<u>2.175.063</u>	<u>2.154.557</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	<u>-32.432</u>	<u>-13.943</u>
	Egenkapital i alt	<u>7.568</u>	<u>26.057</u>
Gældsforpligtelser			
3	Anden gæld	<u>2.120.000</u>	<u>2.120.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.120.000</u>	<u>2.120.000</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	38.995	0
	Anden gæld	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.495</u>	<u>8.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.167.495</u>	<u>2.128.500</u>
	Passiver i alt	<u>2.175.063</u>	<u>2.154.557</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
4	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-13.943	26.057
Årets overførte overskud eller underskud	0	-18.489	-18.489
	40.000	-32.432	7.568

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2022	1.923.176	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.923.176</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.923.176</u>	<u>1.923.176</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.923.176</u>	<u>1.923.176</u>
3. Anden gæld		
	<u>2.120.000</u>	<u>2.120.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.120.000</u>	<u>2.120.000</u>

De ansvarlige lån har ikke et forfaldstidspunkt. Det er selskabet, der kan beslutte, hvornår lånene forfalder, hvilket er efter aftale med selskabet, eller hvis det tilknyttede selskab sælges.

4. Eventualposter

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.