

Gaia Craft ApS

**Skovvejen 46L, 3. th.
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 42 26 79 61

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. august 2022

Martin Nørgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 30. marts - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2021 for Gaia Craft 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. august 2022

Direktion

Martin Nørgaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gaia Craft ApS
Skovvejen 46L, 3. th.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 42 26 79 61

Regnskabsperiode: 30. marts - 31. december 2021

Hjemsted: Aarhus C

Direktion

Martin Nørgaard, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og design af trævarer.

Usikkerhed ved indregning og måling

På statutidspunktet har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 73, idet det er ledelsens forventning, at selskabet i løbet af en kortere årrække kan udnytte skatteaktivet via egen indtjening.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 268.736, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 228.736.

Der er tale om selskabets første regnskabsår, hvorfor der har været store etableringsudgifter i forbindelse med opstart af produktion, udvikling af design m.v. Ledelsen havde forventet et underskud i regnskabsåret, men underskuddet er større end forventet, hvorfor ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele kapitalen som følge af årets underskud. Der er ledelsens opfattelse, at kapitalen vil blive reeableret via egen indtjening indenfor de kommende år. Ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig kapital til rådighed i selskabet til drift i det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt efter reglerne om going concern.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 30. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-240.293
Personaleomkostninger	1	<u>-74.248</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-314.541
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-20.356</u>
Resultat før finansielle poster		-334.897
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.685</u>
Resultat før skat		-341.582
Skat af årets resultat	3	<u>72.846</u>
Årets resultat		<u><u>-268.736</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-268.736</u>
		<u><u>-268.736</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
Aktiver		
Erhvervede patenter		25.117
Immaterielle anlægsaktiver		<u>25.117</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.951
Materielle anlægsaktiver		<u>184.951</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>210.068</u>
Råvarer og hjælpematerialer		155.000
Forudbetaling for varer		32.717
Varebeholdninger		<u>187.717</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		563
Andre tilgodehavender		69.187
Udskudt skatteaktiv		72.846
Periodeafgrænsningsposter		11.380
Tilgodehavender		<u>153.976</u>
Likvide beholdninger		<u>3.999</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>345.692</u>
Aktiver i alt		<u><u>555.760</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-268.736</u>
Egenkapital		<u>-228.736</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.846
Gæld til tilknyttede virksomheder		535.454
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.127
Anden gæld		<u>223.069</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>784.496</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>784.496</u>
Passiver i alt		<u><u>555.760</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4	
Usikkerhed ved indregning og måling	5	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-268.736	-268.736
Egenkapital 31. december 2021	<u>40.000</u>	<u>-268.736</u>	<u>-228.736</u>

Noter

	<u>2021</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	62.488
Andre personaleomkostninger	<u>11.760</u>
	<u>74.248</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.219
Andre finansielle omkostninger	<u>5.466</u>
	<u>6.685</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-72.846</u>
	<u>-72.846</u>

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele kapitalen som følge af årets underskud. Der er ledelsens opfattelse, at kapitalen vil blive reeableret via egen indtjening indenfor de kommende år. Ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig kapital til rådighed i selskabet til drift i det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt efter reglerne om going concern.

5 Usikkerhed ved indregning og måling

På statutidspunktet har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 73, idet det er ledelsens forventning, at selskabet i løbet af en kortere årrække kan udnytte skatteaktivet via egen indtjening.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MANN Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 30. marts 2021 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gaia Craft ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

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 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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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