

Gaia Craft ApS

**Karen Blixens Boulevard 21 st.
8220 Brabrand**

CVR-nr. 42 26 79 61

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2024

Martin Nørgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 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 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 28. juni 2024

Direktion

Martin Nørgaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gaia Craft ApS
Karen Blixens Boulevard 21 st.
8220 Brabrand

CVR-nr.: 42 26 79 61

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aarhus C

Direktion

Martin Nørgaard, direktør

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 11
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og design af trævarer.

Usikkerhed ved indregning og måling

På statusdagspunktet har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 96, 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 2023 udviser et overskud på kr. 67.886, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 328.122.

Selskabet har tabt hele kapitalen som følge af forrige års 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 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Bruttofortjeneste		143.367	60
Personaleomkostninger	1	0	-209
Resultat før af- og nedskrivninger		143.367	-149
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-52.536	-55
Resultat før finansielle poster		90.831	-204
Finansielle omkostninger	2	-2.291	-7
Resultat før skat		88.540	-211
Skat af årets resultat	3	-20.654	44
Årets resultat		67.886	-167
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		67.886	-167
		67.886	-167

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		13.817	19
Immaterielle anlægsaktiver		<u>13.817</u>	<u>19</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.957	136
Materielle anlægsaktiver		<u>76.957</u>	<u>136</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>90.774</u>	<u>155</u>
Råvarer og hjælpematerialer		70.000	172
Varebeholdninger		<u>70.000</u>	<u>172</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.082	6
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	4
Andre tilgodehavender		107.702	3
Udskudt skatteaktiv		95.700	116
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender		<u>269.484</u>	<u>134</u>
Likvide beholdninger		<u>18</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>339.502</u>	<u>315</u>
Aktiver i alt		<u>430.276</u>	<u>470</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40
Overført resultat		-368.122	-436
Egenkapital		-328.122	-396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.967	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		477.373	593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	11
Anden gæld		270.058	262
Kortfristede gældsforpligtelser		758.398	866
Gældsforpligtelser i alt		758.398	866
Passiver i alt		430.276	470
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>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-436.008	-396.008
Årets resultat	0	67.886	67.886
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-368.122</u>	<u>-328.122</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>0</u>	<u>209</u>
	<u>0</u>	<u>209</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.618	5
Andre finansielle omkostninger	665	2
Valutakurstab	<u>8</u>	<u>0</u>
	<u>2.291</u>	<u>7</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>20.654</u>	<u>-44</u>
	<u>20.654</u>	<u>-44</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. 96, 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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 posterings 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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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