

MAKALAY ApS

Årsrapport

1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/09/2013

Lasse Juhl Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MAKALAY ApS

Guldborgvej 37

2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 22905273

e-mailadresse: lars@malakay.dk

CVR-nr: 31086914

Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 for Makalay 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16/09/2013

Direktion

Lasse Juhl Pedersen

Aftab Ahmed

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Makalay ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører årsregnskabet.

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 på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes af blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når de udskudte skat forventes udløst af aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13
Nettoomsætning		190.416 kr.
Bruttoresultat		190.416
Personaleomkostninger		-33.624
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.000
Resultat af ordinær primær drift		149.792
Øvrige finansielle omkostninger		-7.701
Ordinært resultat før skat		142.091
Ekstraordinært resultat før skat		142.091
Årets resultat		142.091
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		142.091
I alt		142.091

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.833
Materielle anlægsaktiver i alt	1	19.833
Anlægsaktiver i alt		19.833
Fremstillede varer og handelsvarer		114.999
Varebeholdninger i alt		114.999
Likvide beholdninger		14.581
Omsætningsaktiver i alt		129.580
AKTIVER I ALT		149.413

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000
Overført resultat		-189.447
Egenkapital i alt	3	-64.447
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.918
Anden gæld		175.942
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		213.860
Gældsforpligtelser i alt		213.860
PASSIVER I ALT		149.413

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	35.000
Kostpris ultimo	35.000
Af- og nedskrivning primo	-8.167
Årets afskrivning	-7.000
Af- og nedskrivning ultimo	-15.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.833

2. Registreret kapital mv.

Selskabets anpartskapital på kr. 125.000 består af 1000 anparter á 125 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartkapital primo	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000

3. Egenkapital i alt

	Overført resultat kr.
Saldo primo	-331.538
Årets overførte overskud eller underskudresultat	142.091
Saldo ultimo	-189.447

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 30. april 2013. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i det omfang, der er nødvendigt. Ledelsen vurderer, at den nødvendige

finansiering er til stede med de eksisterende kreditfaciliteter og aktionærene kan om nødvendigt foretage yderligere indskud i det omfang, det er nødvendigt. Ledelsen har på baggrund heraf aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv påhvilende fremfør underskud fra tidligere år udgør pr. 30/4 2013 kr. 46.142. Det udskudte skatteaktiv er ikke aktiveret i balancen.