

Makalay ApS
CVR-nr. 31086914

Årsrapport 2013/2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.10.2014

Dirigent

Navn: Lasse Juhl Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2013/2014	6
Balance pr. 30.04.2014	7
Egenkapitalopgørelse for 2013/2014	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Makalay ApS
Islands Brygge 32B, 8. 883
2300 København S

CVR-nr.: 31086914
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.05.2013 - 30.04.2014

Telefon: 60152000
E-mail: mail@lassejuhl.dk

Direktion

Lasse Juhl Pedersen
Aftab Ahmed

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01.05.2013 - 30.04.2014 for Makalay ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsperioden 01.05.2013 - 30.04.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.10.2014

Direktion

Lasse Juhl Pedersen

Aftab Ahmed

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Makalay ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Makalay ApS for regnskabsperioden 01.05.2013 - 30.04.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16.10.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sumit Sudan
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Selskabets ledelse har besluttet at likvidere selskabet. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling og klassifikation er sket under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver realiseres.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, rentegodtgørelser ved skattebetaling samt gevinst ved eftergivelse af gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt rentetillæg ved skattebetaling.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2013/2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>	<u>2012/2013</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		25.200	190.416
Personaleomkostninger		(10.219)	(33.624)
Af- og nedskrivninger		(19.833)	(7.000)
Driftsresultat		(4.852)	149.792
Andre finansielle indtægter	3	54.974	0
Andre finansielle omkostninger		(3.958)	(7.701)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		46.164	142.091
Skat af ordinært resultat	4	0	0
Årets resultat		46.164	142.091
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		46.164	142.091
		46.164	142.091

Balance pr. 30.04.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>	<u>2012/2013</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	19.833
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>19.833</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>19.833</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	114.999
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>114.999</u>
Likvide beholdninger		<u>46.476</u>	<u>14.581</u>
Omsætningsaktiver		<u>46.476</u>	<u>129.580</u>
Aktiver		<u><u>46.476</u></u>	<u><u>149.413</u></u>

Balance pr. 30.04.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>	<u>2012/2013</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(143.283)</u>	<u>(189.447)</u>
Egenkapital		<u>(18.283)</u>	<u>(64.447)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	37.918
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.622	0
Anden gæld		<u>47.137</u>	<u>175.942</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>64.759</u>	<u>213.860</u>
Gældsforpligtelser		<u>64.759</u>	<u>213.860</u>
Passiver		<u><u>46.476</u></u>	<u><u>149.413</u></u>
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(189.447)	(64.447)
Årets resultat	0	46.164	46.164
Egenkapital ultimo	125.000	(143.283)	(18.283)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og har samtidig en likviditetsgrad pr. 30.04.2014 som er under 1. Selskabet har efter balancedagen besluttet at likvidere selskabet ved en betalingserklæring. Selskabets ejere vil indskyde yderligere kapital med henblik på at reetablere egenkapitalen i forbindelse med likvidationsprocessen og sikre at likvidationen foretages solvent.

2. Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ledelse er på nuværende tidspunkt i gang med at indhente en betalingserklæring fra SKAT, og forventer at selskabet vil være likvideret inden udgangen af 2014.

	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>	<u>2012/2013</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Gældsseftergivelse o.l.	54.974	0
	<u>54.974</u>	<u>0</u>
	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>	<u>2012/2013</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	4.506	0
Regulering vedrørende tidligere år	(4.506)	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		35.000
Kostpris ultimo		<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(15.167)
Årets nedskrivninger		(19.833)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(35.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Anparter	1.000	125,00	125.000
	<u>1.000</u>		<u>125.000</u>

7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af handel med IT og elektronisk udstyr.