



Ma-Ja ApS

CVR-nr. 27 04 70 92

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2013.

Susanne Ditte Lysdal
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Ma-Ja ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 18. december 2013

Direktion

Susanne Ditte Lysdal



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ma-Ja ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ma-Ja ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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

København, den 18. december 2013

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab

John Mikkelsen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Ma-Ja ApS
Rolighedsvej 5
3000 Helsingør

CVR-nr.: 27 04 70 92
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Susanne Ditte Lysdal

Revisor

Christensen Kjærulff , statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af virksomhed med udvikling og salg af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	260.923	209.959
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-1.475.829	0
Driftsresultat	-1.214.906	209.959
Andre finansielle omkostninger	-199.448	-168.369
Resultat før skat	-1.414.354	41.590
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.414.354	41.590
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	41.590
Disponeret fra overført resultat	-1.414.354	0
Disponeret i alt	-1.414.354	41.590



Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	3.130.000	5.770.189
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.130.000	5.770.189
	Anlægsaktiver i alt	3.130.000	5.770.189
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	41.880	504
	Omsætningsaktiver i alt	41.880	504
	Aktiver i alt	3.171.880	5.770.693



Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Reserve for opskrivninger	78.925	194.115
4	Overført resultat	-1.409.271	-247.465
Egenkapital i alt		-1.205.346	71.650
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		398.118	650.666
Hensatte forpligtelser i alt		398.118	650.666
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.514.173	2.757.718
Deposita		66.400	144.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.580.573	2.902.518
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.382.938	2.140.861
Anden gæld		15.597	4.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.398.535	2.145.859
Gældsforpligtelser i alt		3.979.108	5.048.377
Passiver i alt		3.171.880	5.770.693



Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2012	4.924.703	4.924.703
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-2.525.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>2.399.703</u>	<u>4.924.703</u>
Opskrivninger 1. juli 2012	845.486	845.486
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2013	<u>845.486</u>	<u>845.486</u>
Nedskrivninger 1. juli 2012	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-13.460	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>-101.729</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2013	<u>-115.189</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>3.130.000</u>	<u>5.770.189</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2012	194.115	194.115
Opløsning af tidligere års opskrivninger	<u>-115.190</u>	<u>0</u>
	<u>78.925</u>	<u>194.115</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	-247.465	-289.055
Årets overførte overskud eller underskud	-1.414.354	41.590
Regulering tidligere år	<u>252.548</u>	<u>0</u>
	<u>-1.409.271</u>	<u>-247.465</u>



Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygningermåles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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 at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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