

MAVAKO ApS

Rugmarken 34

3520 Farum

CVR-nr. 26 48 34 25

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
4. marts 2025

Henrik Tornager
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for MAVAKO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Farum, den 4. marts 2025

Direktion

Martin Kongshammer
direktør

Bestyrelse

Henrik Tornager
formand

Martin Kongshammer

Gorm Bue Nielsen

Camilla Magnus Pedro Ibanez

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MAVAKO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MAVAKO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Frederiksberg, den 4. marts 2025

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Søren Albrechtsen
Statsautoriseret revisor
mne46583

Selskabsoplysninger

Selskabet

MAVAKO ApS
Rugmarken 34
3520 Farum

CVR-nr.: 26 48 34 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Regnskabsår: 23. regnskabsår

Hjemsted: Furesø

Bestyrelse

Henrik Tornager, formand
Martin Kongshammer
Gorm Bue Nielsen
Camilla Magnus Pedro Ibanez

Direktion

Martin Kongshammer, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at producere, montere, sælge og vedligeholde sikringsløsninger til opbevarings container

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		3.542.553	2.278.119
Personaleomkostninger	2	-1.831.218	-1.868.594
Resultat af primær drift		1.711.335	409.525
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-284.618	-297.170
Andre driftsomkostninger		0	-46.580
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		1.426.717	65.775
Finansielle indtægter		74	149
Finansielle omkostninger		-66.775	-87.638
Resultat før skat		1.360.016	-21.714
Skat af årets resultat	3	-303.289	798
Årets resultat		1.056.727	-20.916
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		800.000	0
Overført resultat		256.727	-20.916
		1.056.727	-20.916

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		299.347	363.542
Erhvervede patenter		140.483	216.076
Immaterielle anlægsaktiver	4	439.830	579.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	201.409	304.219
Materielle anlægsaktiver		201.409	304.219
Deposita	6	144.751	126.751
Finansielle anlægsaktiver		144.751	126.751
Anlægsaktiver i alt		785.990	1.010.588
Færdigvarer og handelsvarer		1.851.722	1.925.108
Varebeholdninger		1.851.722	1.925.108
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.280.114	940.184
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.696	80.696
Andre tilgodehavender		15.922	5.253
Periodeafgrænsningsposter		293.443	200.900
Tilgodehavender		2.670.175	1.227.033
Omsætningsaktiver i alt		4.521.897	3.152.141
Aktiver i alt		5.307.887	4.162.729

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		181.501	181.501
Reserve for opskrivninger		230.491	283.564
Overført resultat		2.377.754	2.067.954
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	0
Egenkapital		<u>3.589.746</u>	<u>2.533.019</u>
Hensættelse til udskudt skat		48.787	32.246
Hensatte forpligtelser i alt		<u>48.787</u>	<u>32.246</u>
Banker		167.799	694.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		668.203	371.683
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	6.781
Selskabsskat		286.748	0
Anden gæld		546.604	524.481
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.669.354</u>	<u>1.597.464</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.669.354</u>	<u>1.597.464</u>
Passiver i alt		<u>5.307.887</u>	<u>4.162.729</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	181.501	283.564	2.067.954	0	2.533.019
Årets opskrivning	0	-53.073	0	0	-53.073
Overførsler, reserver	0	0	53.073	0	53.073
Årets resultat	0	0	256.727	800.000	1.056.727
Egenkapital 31. december 2024	181.501	230.491	2.377.754	800.000	3.589.746

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	181.501	163.990	2.208.444	2.553.935
Årets opskrivning	0	119.574	0	119.574
Overførsler, reserver	0	0	-119.574	-119.574
Årets resultat	0	0	-20.916	-20.916
Egenkapital 31. december 2023	181.501	283.564	2.067.954	2.533.019

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		1.056.727	-20.916
Reguleringer	8	654.608	383.861
Ændring i driftskapital	9	-1.057.897	-147.324
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		653.438	215.621
Renteindbetalinger og lignende		74	149
Renteudbetalinger og lignende		-66.772	-87.638
Pengestrømme fra ordinær drift		586.740	128.132
Betalt selskabsskat		0	-26.936
Pengestrømme fra driftsaktivitet		586.740	101.196
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-42.020	-262.897
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-14.701
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-18.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-60.020	-277.598
Ændring i likvider		526.720	-176.402
Likvide beholdninger		0	118.892
Kassekredit		-694.519	-637.009
Likvider 1. januar 2024		-694.519	-518.117
Likvider 31. december 2024		-167.799	-694.519
Likvider specificeres således:			
Kassekredit		-167.799	-694.519
Likvider 31. december 2024		-167.799	-694.519

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MAVAKO ApS for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	17,5 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, som måles til kostpris på balancedagen. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

2 Personaleomkostninger

	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Lønninger	1.748.856	1.744.659
Pensioner	57.860	90.464
Andre omkostninger til social sikring	27.275	33.471
Andre personaleomkostninger	<u>-2.773</u>	<u>0</u>
	<u>1.831.218</u>	<u>1.868.594</u>

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
---	----------	----------

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	286.748	0
Årets udskudte skat	<u>16.541</u>	<u>-798</u>
	<u>303.289</u>	<u>-798</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingspro- jekter</u>	<u>Erhvervede pa- tenter</u>
Kostpris 1. januar 2024	1.379.670	1.006.054
Tilgang i årets løb	<u>42.020</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>1.421.690</u>	<u>1.006.054</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter	Erhvervede pa- tenter
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	1.016.127	789.978
Årets afskrivninger	106.216	75.593
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	1.122.343	865.571
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	299.347	140.483

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Udviklingsprojekter vedrører udvikling herunder idestart, tegning, projektering og senere igangsættelse af produktion vedrørende relevante nye produkter inden for beslag og aflåsningssystemer. Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager og andre omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Produkterne bliver patenteret, når projektet vurderes at kunne sættes på markedet.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	1.151.882
Kostpris 31. december 2024	1.151.882
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	847.664
Årets afskrivninger	102.809
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	950.473
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	201.409

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2024	126.751
Tilgang i årets løb	18.000
Kostpris 31. december 2024	144.751
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	144.751

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer; driftsinventar og driftsmateriel; goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi) samt simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2024 t.kr. 4.474.

	2024 kr.	2023 kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-74	-149
Finansielle omkostninger	66.775	87.638
Af- og nedskrivninger	284.618	297.170
Skat af årets resultat	303.289	-798
	654.608	383.861

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	73.386	11.593
Ændring i tilgodehavender	-1.443.144	47.986
Ændring i leverandører mv.	311.861	-206.903
	-1.057.897	-147.324