

# **MAGENTA ApS**

Stuðiestræde 14, 1  
1455 København K

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/03/2016**

---

**Morten Kjærsgaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MAGENTA ApS  
Stuðiestræde 14, 1  
1455 København K

Telefonnummer: 33369696

CVR-nr: 25052943

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Bystykket 5

Nærum

DK Danmark

CVR-nr: 57652551

P-enhed: 1002066476

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Magenta 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/03/2016

**Direktion**

Morten Kjærsgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MAGENTA ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MAGENTA ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nærum, 29/03/2016

Bent Jørgensen  
statsautoriseret revisor  
Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR: 57652551

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er rådgivning om og udvikling, implementering og vedligeholdelse af open source produkter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold i det forgangne regnskabsår.

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Regnskabsåret er forløbet som planlagt og forventet.

Årets resultat må anses for at være ikke tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 hvert 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 balancetidspunktet.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af selskabets ydelser indregnes i resultatopgørelsen såfremt endelig levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes uden moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med de indregnede transaktioner.

### Andre eksterne omkostninger

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



## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.m. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Årets skat som består af skat af årets indkomst og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Balance

## Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter og Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris ned fradrag af forventet rest-værdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Afskrivning på udviklingsprojekter påbegyndes først efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet.

Kostprisen for andre anlæg, driftsmateriel og maskiner omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug til sit formål.

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

Udviklingsprojekter	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under kr. 20.000 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægs-aktiver opgøres som forskellen mellem opnået salgpris med fradrag af eventuelle salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## OMSÆTNINGSAKTIVER OG GÆLDSFORPLIGTELSER

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket vil sige den bogførte faktureringsværdi m.m. I den udstrækning, at det enkelte tilgodehavende vurderes at have en lavere værdi ved betalingsindgang, vil tilgodehavendet være reduceret med en nedskrivning til imødegåelse af det forventede tab.

### Udbytte

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

### Skyldig skat 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 betalt a conto skat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridisk skatteenhed.

Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdien.

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

Ændringer i såvel udskudte skatter som ændrede holdninger til aktuelle skatter og ændringer i gældende skatteprocenter indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Kursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles på valutakursen på balancedagen. Forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		13.161.660	10.342.608
Eksterne omkostninger .....		-5.168.601	-2.312.578
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>7.993.059</b>	<b>8.030.030</b>
Personaleomkostninger .....	1	-7.804.975	-6.793.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-81.569	-75.627
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>106.515</b>	<b>1.161.153</b>
Andre finansielle indtægter .....		19.061	832
Øvrige finansielle omkostninger .....		-76.426	-9.847
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>49.150</b>	<b>1.152.138</b>
Skat af årets resultat .....	2	-13.268	-283.273
<b>Årets resultat .....</b>		<b>35.882</b>	<b>868.865</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	500.000
Overført resultat .....		35.882	368.865
<b>I alt .....</b>		<b>35.882</b>	<b>868.865</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		90.000	150.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>90.000</b>	<b>150.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		54.935	31.255
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>54.935</b>	<b>31.255</b>
Deposita .....		156.390	140.596
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>156.390</b>	<b>140.596</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>301.325</b>	<b>321.851</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.370.964	1.763.491
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		94.800	32.000
Tilgodehavende skat .....		26.411	0
Andre tilgodehavender .....		65.335	143.343
Periodeafgrænsningsposter .....		95.587	198.959
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.653.097</b>	<b>2.137.793</b>
Likvide beholdninger .....		122.945	1.240.510
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.776.042</b>	<b>3.378.303</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.077.367</b>	<b>3.700.154</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.076.246	1.040.364
Forslag til udbytte .....		0	500.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.201.246</b>	<b>1.665.364</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		15.824	30.145
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>15.824</b>	<b>30.145</b>
Gæld til banker .....		1.056.674	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		616.465	983.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		54.060	40.625
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		18.078	42.959
Skyldig selskabsskat .....		0	184.973
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.109.891	747.746
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		5.129	5.129
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.860.297</b>	<b>2.004.645</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.860.297</b>	<b>2.004.645</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.077.367</b>	<b>3.700.154</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	7.325.736	6.385.763
Pensionsbidrag	352.546	280.079
Andre omkostninger til social sikring	126.693	127.408
	<u>7.804.975</u>	<u>6.793.250</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-27.589	-238.973
Ændring af udskudt skat	14.321	-24.970
Skat til tilknyttet virksomhed	0	-19.330
	<u>- 13.268</u>	<u>-283.273</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.
Kostpris primo	1.060.608
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.060.608</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-910.608
Årets afskrivning	-60.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-970.608</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>90.000</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	46.882
Tilgang	45.249
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>92.131</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-15.627
Årets afskrivning	-21.569
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-37.196</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>54.935</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125.000 anparter a 1 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2011	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	1.040.364	500.000	1.665.364
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	0	35.882	0	35.882
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.076.246</b>	<b>0</b>	<b>1.201.246</b>

## **7. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med tilknyttet virksomhed.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er overfor pengeinstituttet etableret fordringspant kr. 1.400.000.