

MAGENTA ApS

Stuðiestræde 14, 1
1455 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/04/2017

Morten Kjærsgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 15 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MAGENTA ApS
Studiestræde 14, 1
1455 København K

Telefonnummer: 33369696

CVR-nr: 25052943

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Bystykket 5

2850 Nærum

DK Danmark

CVR-nr: 57652551

P-enhed: 1002066476

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/03/2017

Direktion

Morten Kjærsgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i MAGENTA ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MAGENTA ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nærum, 27/03/2017

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 finansiell 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

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 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.

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 salgspris med fradrag af eventuelle salgsomkostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi.

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 nettorealiseringsværdien.

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.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 12.111.928 | 13.161.660 |
| Eksterne omkostninger | | -2.611.579 | -5.168.601 |
| Bruttoresultat | | 9.500.349 | 7.993.059 |
| Personaleomkostninger | 1 | -8.851.470 | -7.804.975 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -90.711 | -81.569 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 558.168 | 106.515 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 19.061 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -82.890 | -76.426 |
| Ordinært resultat før skat | | 475.278 | 49.150 |
| Skat af årets resultat | 2 | -107.769 | -13.268 |
| Årets resultat | | 367.509 | 35.882 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 350.000 | 0 |
| Overført resultat | | 17.509 | 35.882 |
| I alt | | 367.509 | 35.882 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 30.000 | 90.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 30.000 | 90.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 24.224 | 54.935 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 24.224 | 54.935 |
| Deposita | | 175.791 | 156.390 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 175.791 | 156.390 |
| Anlægsaktiver i alt | | 230.015 | 301.325 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.669.671 | 3.370.964 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 81.175 | 94.800 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 26.411 |
| Andre tilgodehavender | | 60.000 | 65.335 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 430.437 | 95.587 |
| Tilgodehavender i alt | | 3.241.283 | 3.653.097 |
| Likvide beholdninger | | 506.079 | 122.945 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.747.362 | 3.776.042 |
| Aktiver i alt | | 3.977.377 | 4.077.367 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.093.755 | 1.076.246 |
| Forslag til udbytte | | 350.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 1.568.755 | 1.201.246 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 15.824 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 15.824 |
| Gæld til banker | | 56.700 | 1.056.674 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 705.000 | 616.465 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.750 | 54.060 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 58.025 | 18.078 |
| Skyldig selskabsskat | | 91.593 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.442.425 | 1.109.891 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 5.129 | 5.129 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.408.622 | 2.860.297 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.408.622 | 2.860.297 |
| Passiver i alt | | 3.977.377 | 4.077.367 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.076.246 | 0 | 1.201.246 |
| Betalt udbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 17.509 | 350.000 | 367.509 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.093.755 | 350.000 | 1.568.755 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 8.223.994 | 7.325.736 |
| Pensionsbidrag | 491.340 | 352.546 |
| Andre omkostninger til social sikring | 136.136 | 126.693 |
| | <u>8.851.470</u> | <u>7.804.975</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat | -123.593 | -27.589 |
| Ændring af udskudt skat | 15.824 | 14.321 |
| Skat til tilknyttet virksomhed | 0 | 0 |
| | <u>-107.769</u> | <u>-13.268</u> |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 1.060.608 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1.060.608</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -970.608 |
| Årets afskrivning | -60.000 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-1.030.608</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>30.000</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 92.131 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 92.131 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -37.196 |
| Årets afskrivning | -30.711 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -67.907 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 24.224 |

5. Registreret kapital mv.

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

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital 01.01.2012 | 125.000 |
| Tilgang, kapitaludvidelse | 0 |
| Aktie-/anpartskapital ultimo | 125.000 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med tilknyttet virksomhed.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor pengeinstituttet etableret fordringspant kr. 1.000.000.