

MAGNUSSEN HOLDING ApS

Snedkervej 12
2630 Taastrup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2017

Johnny Magnussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MAGNUSSEN HOLDING ApS
Snedkervej 12
2630 Taastrup

Telefonnummer: 46768616

CVR-nr: 25058917
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Jyske Bank
Nytorv 12
4400 Kalundborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Magnussen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter min mening et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Der er fravalgt revision af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 22/05/2017

Direktion

Johnny Preben Magnussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt salg af telekommunikationsydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der har ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold der giver anledning til bemærkninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 aktivers 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes, når levering har fundet sted

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anlægsprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 15-100 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svare til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svare til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		1.179.200	613.450
Eksterne omkostninger		-515.321	-352.723
Bruttoresultat		663.879	260.727
Personaleomkostninger	1	-343.924	-338.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.512	-40.514
Resultat af ordinær primær drift		279.443	-118.316
Andre finansielle indtægter	3	8.949	286
Øvrige finansielle omkostninger	4	-81.602	-97.775
Ordinært resultat før skat		206.790	-215.805
Skat af årets resultat		0	4.512
Årets resultat		206.790	-211.293
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		206.790	-211.293
I alt		206.790	-211.293

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.593	7.923
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	3.593	7.923
Grunde og bygninger		2.684.625	2.720.807
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.684.625	2.720.807
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		255.000	255.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		66.000	66.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	321.000	321.000
Anlægsaktiver i alt		3.009.218	3.049.730
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.375	58.125
Igangværende arbejder for fremmed regning		330.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		201.181	3.396
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Tilgodehavender i alt		615.556	121.521
Likvide beholdninger		498.752	212.759
Omsætningsaktiver i alt		1.114.308	334.280
Aktiver i alt		4.123.526	3.384.010

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		12.133	-194.657
Egenkapital i alt		137.133	-69.657
Gæld til realkreditinstitutter		721.097	812.797
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	721.097	812.797
Gæld til realkreditinstitutter		88.872	88.872
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		997.671	1.388.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.223	37.556
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.382.455	723.755
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		256.107	235.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		425.968	166.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.265.296	2.640.870
Gældsforpligtelser i alt		3.986.393	3.453.667
Passiver i alt		4.123.526	3.384.010

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-194.657	-69.657
Betalt udbytte		0	0
Årets resultat		206.790	206.790
Egenkapital, ultimo	125.000	12.133	137.133

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Lønninger	301.587	299.491
Andre omkostninger til social sikring	42.337	39.038
	<u>343.924</u>	<u>338.529</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

Med henvisning til årsregnskabslovens §98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	40.512	40.709
	<u>40.514</u>	<u>40.709</u>

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	8.948	286
	<u>8.948</u>	<u>286</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.794	3.272
Andre finansielle omkostninger	73.633	90.705
Kursreguleringsomkostninger	175	3.798
	<u>81.602</u>	<u>97.775</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.
Kostpris 1. januar	21.657
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	21.657
Af- og nedskrivning 1. januar	13.734
Årets afskrivning	4.330
Af- og nedskrivning 31. december	18.064
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.593

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. januar	3.053.471
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	3.053.471
Af- og nedskrivning 1. januar	332.664
Årets afskrivning	36.182
Af- og nedskrivning 31. december	368.846
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.684.625
Afskrives over	15 - 100 år

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1.januar	506.750	66.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.december	506.750	66.000
Nettoopskrivninger 1. januar	-251.750	0
Nettoopskrivninger 31. december	-251.750	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	255.000	66.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Virksomheds- kapital	Stemme- og ejerandel
Billetsalg.dk ApS	Taastrup	245.099	51%
SponsorCar A/S	Taastrup	500.000	51%
JT Group ApS	Taastrup	125.000	100%

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Virksomheds- kapital	Stemme- og ejerandel
Magnussen & Prah Holding ApS	Taastrup	125.000	25%

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2016	2015
	kr.	kr.
Efter 5 år	420.230	511.930
Mellem 1 og 5 år	300.867	300.867
Langfristet del	721.097	812.797
Inden for 1 år	88.872	88.872
	809.969	901.669

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser:

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Ejendommen Snedkervej 12, Taastrup med en regnskabsmæssig værdi på DKK 2.684.625.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Johnny Preben Magnussen, Lille Valby Vej 7, 4000 Roskilde

Nærtstående parter

Selskabet har modtaget lån fra kapitalejeren. Lånet er forrentet på normale markedsmæssige vilkår.

Selskabets transaktioner med tilknyttede virksomheder er forrentet på normale markedsmæssige vilkår.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.