

Højen & Magic Fyrværkeri ApS

Sir Lyngbjergvej 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 38 46 28

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2017.

Gunnar Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Højen & Magic Fyrværkeri 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. februar 2017

Direktion

Gunnar Knudsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Højen & Magic Fyrværkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højen & Magic Fyrværkeri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 revisors 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.

Holstebro, den 28. februar 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Højen & Magic Fyrværkeri ApS Sir Lyngbjergvej 2 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 38 46 28
	Stiftet: 22. maj 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Gunnar Knudsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg og afskydning af festfyrværkeri samt salg af nytårsfyrværkeri til forhandlere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 383 t.kr. mod et overskud sidste år på 458 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.796 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 53,5 % af de samlede aktiver på 3.357 t.kr., hvilket er et fald på 6,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højen & Magic Fyrværkeri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fyrværkeri samt køb af fremmed arbejde.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anlæg på lejet grund	23 år
Driftsmateriel og inventar	6-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.348.716	1.445.484
1 Personaleomkostninger	-772.156	-780.270
Afskrivninger	-60.247	-50.729
Resultat før finansielle poster	516.313	614.485
Finansielle omkostninger	-23.721	-14.247
Resultat før skat	492.592	600.238
Skat af årets resultat	-109.547	-142.645
Årets resultat	383.045	457.593
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	279.645	356.393
Disponeret i alt	383.045	457.593

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Anlæg på lejet grund	149.800	161.325
2	Driftsmateriel og inventar	<u>243.427</u>	<u>180.955</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>393.227</u>	<u>342.280</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>393.227</u>	<u>342.280</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	1.505.916	1.482.549
	Forudbetalinger for varer	<u>105.646</u>	<u>80.019</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.611.562</u>	<u>1.562.568</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.352.217	560.827
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>75.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.352.217</u>	<u>635.827</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.963.779</u>	<u>2.198.395</u>
	Aktiver i alt	<u>3.357.006</u>	<u>2.540.675</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	1.567.163	1.287.518
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>1.795.563</u>	<u>1.513.718</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.327	302
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.327</u>	<u>302</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	691.472	56.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser	216.738	195.948
Selskabsskat	74.522	120.298
Anden gæld	573.384	653.673
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.556.116</u>	<u>1.026.655</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.556.116</u>	<u>1.026.655</u>
Passiver i alt	<u>3.357.006</u>	<u>2.540.675</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	383.045	457.593
7 Reguleringer	193.515	207.621
8 Ændring i driftskapital	-824.883	-316.595
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-248.323	348.619
Renteudbetalinger og lignende	-23.721	-14.247
Pengestrøm fra ordinær drift	-272.044	334.372
Betalt selskabsskat	-150.298	-81.494
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-422.342	252.878
Køb af materielle anlægsaktiver	-111.194	-61.488
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-111.194	-61.488
Betalt udbytte	-101.200	-99.800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-101.200	-99.800
Ændring i likvider	-634.736	91.590
Likvider 1. januar	-56.736	-148.326
Likvider 31. december	-691.472	-56.736
Likvider		
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-691.472	-56.736
Likvider 31. december	-691.472	-56.736

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	747.206	737.125
Andre omkostninger til social sikring	3.160	17.220
Personaleomkostninger i øvrigt	21.790	25.925
	772.156	780.270
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Materielle anlægsaktiver		
	Anlæg på lejet grund	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	254.052	999.914
Tilgang	0	111.194
Kostpris 31. december	254.052	1.111.108
Afskrivninger 1. januar	92.727	818.959
Årets afskrivninger	11.525	48.722
Afskrivninger 31. december	104.252	867.681
Regnskabsmæssig værdi 31. december	149.800	243.427
	31/12 2016	31/12 2015
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.287.518	931.125
Årets overførte resultat	279.645	356.393
	1.567.163	1.287.518
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	-101.200	-99.800
Udloddet udbytte	101.200	99.800
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	103.400	101.200

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i varebil, der pr. 31. december 2016 har en bogført værdi på 0 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig lejeydelse på 9 t.kr. Lejekontrakten har en restløbetid på 14 år, men kan opsiges med en varsel på 10 år.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	60.247	50.729
Finansielle omkostninger	23.721	14.247
Skat af årets resultat	<u>109.547</u>	<u>142.645</u>
	<u>193.515</u>	<u>207.621</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-48.994	-247.823
Ændring i tilgodehavender	-716.390	-140.269
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-59.499</u>	<u>71.497</u>
	<u>-824.883</u>	<u>-316.595</u>