

Højen & Magic Fyrværkeri ApS

Sir Lyngbjergvej 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 38 46 28

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2019.

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 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. april 2019

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 2018 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 16. april 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

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 19. regnskabsår
Direktion	Gunnar Knudsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Herning
Modervirksomhed	SG Holding, Sir ApS

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 bruttofortjeneste udgør 1.030 t.kr. mod 2.545 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -334 t.kr. mod 759 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af langvarigt afbrændingsforbud, der har resulteret i lavere omsætning.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.592 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 52,2 % af de samlede aktiver på 3.048 t.kr., hvilket er et fald på 21 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.030.195	2.544.815
1 Personaleomkostninger	-1.216.172	-1.385.405
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-178.703	-147.420
Resultat før finansielle poster	-364.680	1.011.990
2 Øvrige finansielle omkostninger	-41.526	-37.195
Resultat før skat	-406.206	974.795
Skat af årets resultat	71.869	-215.381
Årets resultat	-334.337	759.414
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	0	259.414
Disponeret fra overført resultat	-334.337	0
Disponeret i alt	-334.337	759.414

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Anlæg på lejet grund	148.179	138.277
3	Driftsmateriel og inventar	665.321	763.485
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>813.500</u>	<u>901.762</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>813.500</u>	<u>901.762</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	1.034.493	1.145.523
	Forudbetalinger for varer	218.803	157.234
	Varebeholdninger i alt	<u>1.253.296</u>	<u>1.302.757</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	907.524	785.570
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	15.670
	Udskudte skatteaktiver	79.466	0
	Tilgodehavende selskabsskat	898	37.096
	Periodeafgrænsningsposter	33.027	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.020.915</u>	<u>838.336</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>307.225</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.274.211</u>	<u>2.448.318</u>
	Aktiver i alt	<u>3.087.711</u>	<u>3.350.080</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	1.492.240	1.826.577
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	Egenkapital i alt	<u>1.617.240</u>	<u>2.451.577</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	19.804
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>19.804</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	324.455	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.724	76.511
	Gæld til tilknyttede virksomheder	295.370	0
	Anden gæld	762.922	802.188
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.470.471</u>	<u>878.699</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.470.471</u>	<u>878.699</u>
	Passiver i alt	<u>3.087.711</u>	<u>3.350.080</u>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	-334.337	759.414
8 Reguleringer	120.061	399.996
9 Ændring i driftskapital	177.467	948.359
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-36.809	2.107.769
Renteudbetalinger og lignende	-41.526	-37.195
Pengestrøm fra ordinær drift	-78.335	2.070.574
Betalt selskabsskat	37.096	-312.522
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-41.239	1.758.052
Køb af materielle anlægsaktiver	-90.441	-660.992
Salg af materielle anlægsaktiver	0	5.037
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-90.441	-655.955
Betalt udbytte	-500.000	-103.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-500.000	-103.400
Ændring i likvider	-631.680	998.697
Likvider 1. januar	307.225	-691.472
Likvider 31. december	-324.455	307.225
Likvider		
Likvide beholdninger	0	307.225
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-324.455	0
Likvider 31. december	-324.455	307.225

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.175.060	1.351.808
Andre omkostninger til social sikring	20.932	18.211
Personaleomkostninger i øvrigt	20.180	15.386
	<u>1.216.172</u>	<u>1.385.405</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.787	0
Andre finansielle omkostninger	30.739	37.195
	<u>41.526</u>	<u>37.195</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Anlæg på lejet grund</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	254.052	1.576.100
Tilgang	22.400	68.041
Kostpris 31. december	<u>276.452</u>	<u>1.644.141</u>
Afskrivninger 1. januar	115.775	812.615
Årets afskrivninger	12.498	166.205
Afskrivninger 31. december	<u>128.273</u>	<u>978.820</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>148.179</u>	<u>665.321</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.826.577	1.567.163
Årets overførte resultat	-334.337	259.414
	<u>1.492.240</u>	<u>1.826.577</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	500.000	103.400
Udloddet udbytte	-500.000	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>500.000</u>
	<u>0</u>	<u>500.000</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret virksomhedspant på i alt 900 t.kr. til sikkerhed for kassekredit. Virksomhedspantebrevet giver pant i anlægsaktiver, varebeholdning og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig lejeudbetaling på 9 t.kr. Lejekontrakten har en restløbetid på 12 år, men kan opsiges med en varsel på 10 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SG Holding, Sir ApS, CVR-nr. 38 55 30 89 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	178.703	147.420
Øvrige finansielle omkostninger	41.526	37.195
Skat af årets resultat	-71.869	215.381
Betalt udenlandsk selskabsskat	<u>-28.299</u>	<u>0</u>
	<u>120.061</u>	<u>399.996</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	49.461	308.805
Ændring i tilgodehavender	-139.311	550.977
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>267.317</u>	<u>88.577</u>
	<u>177.467</u>	<u>948.359</u>

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 andre 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 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Højen & Magic Fyrværkeri ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømme fra optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.