

Højen & Magic Fyrværkeri ApS

Sir Lyngbjergvej 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 38 46 28

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. marts 2018

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 2017 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 27. marts 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18620

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 18. 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 resultat har i 2017 udgjort et overskud på 759 t.kr. mod et overskud sidste år på 383 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.452 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 73,2 % af de samlede aktiver på 3.350 t.kr., hvilket er en stigning på 19,7 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.

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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.544.815	1.348.716
1 Personaleomkostninger	-1.385.405	-772.156
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-147.420	-60.247
Resultat før finansielle poster	1.011.990	516.313
Finansielle omkostninger	-37.195	-23.721
Resultat før skat	974.795	492.592
Skat af årets resultat	-215.381	-109.547
Årets resultat	759.414	383.045
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	103.400
Overføres til overført resultat	259.414	279.645
Disponeret i alt	759.414	383.045

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Anlæg på lejet grund	138.277	149.800
2	Driftsmateriel og inventar	<u>763.485</u>	<u>243.427</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>901.762</u>	<u>393.227</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>901.762</u>	<u>393.227</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	1.145.523	1.505.916
	Forudbetalinger for varer	<u>157.234</u>	<u>105.646</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.302.757</u>	<u>1.611.562</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	785.570	1.352.217
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	15.670	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>37.096</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>838.336</u>	<u>1.352.217</u>
	Likvide beholdninger	<u>307.225</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.448.318</u>	<u>2.963.779</u>
	Aktiver i alt	<u>3.350.080</u>	<u>3.357.006</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	1.826.577	1.567.163
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	103.400
Egenkapital i alt	<u>2.451.577</u>	<u>1.795.563</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	19.804	5.327
Hensatte forpligtelser i alt	<u>19.804</u>	<u>5.327</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	691.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.511	216.738
Selskabsskat	0	74.522
Anden gæld	802.188	573.384
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>878.699</u>	<u>1.556.116</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>878.699</u>	<u>1.556.116</u>
Passiver i alt	<u>3.350.080</u>	<u>3.357.006</u>

5 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	759.414	383.045
6 Reguleringer	399.996	193.515
7 Ændring i driftskapital	948.359	-824.883
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.107.769	-248.323
Renteudbetalinger og lignende	-37.195	-23.721
Pengestrøm fra ordinær drift	2.070.574	-272.044
Betalt selskabsskat	-312.522	-150.298
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.758.052	-422.342
Køb af materielle anlægsaktiver	-660.992	-111.194
Salg af materielle anlægsaktiver	5.037	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-655.955	-111.194
Betalt udbytte	-103.400	-101.200
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-103.400	-101.200
Ændring i likvider	998.697	-634.736
Likvider 1. januar	-691.472	-56.736
Likvider 31. december	307.225	-691.472
Likvider		
Likvide beholdninger	307.225	0
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0	-691.472
Likvider 31. december	307.225	-691.472

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.351.808	747.206
Andre omkostninger til social sikring	18.211	3.160
Personaleomkostninger i øvrigt	15.386	21.790
	<u>1.385.405</u>	<u>772.156</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Anlæg på lejet grund</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	254.052	1.111.108
Tilgang	0	660.992
Afgang	0	-196.000
Kostpris 31. december	<u>254.052</u>	<u>1.576.100</u>
Afskrivninger 1. januar	104.252	867.681
Årets afskrivninger	11.523	140.934
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-196.000
Afskrivninger 31. december	<u>115.775</u>	<u>812.615</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>138.277</u>	<u>763.485</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.567.163	1.287.518
Årets overførte resultat	259.414	279.645
	<u>1.826.577</u>	<u>1.567.163</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	-103.400	-101.200
Udloddet udbytte	103.400	101.200
Udbytte for regnskabsåret	500.000	103.400
	<u>500.000</u>	<u>103.400</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig lejeydelse på 9 t.kr. Lejekontrakten har en restløbetid på 13 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 administrationselskab 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 administrationselskabet.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	147.420	60.247
Finansielle omkostninger	37.195	23.721
Skat af årets resultat	<u>215.381</u>	<u>109.547</u>
	<u>399.996</u>	<u>193.515</u>
7. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	308.805	-48.994
Ændring i tilgodehavender	550.977	-716.390
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>88.577</u>	<u>-59.499</u>
	<u>948.359</u>	<u>-824.883</u>