

Højen & Magic Fyrværkeri ApS

Sir Lyngbjergvej 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 38 46 28

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. marts 2020

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 2019 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 11. marts 2020

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 20. 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 2.075 t.kr. mod 1.030 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 553 t.kr. mod -334 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.170 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 62,6 % af de samlede aktiver på 3.464 t.kr., hvilket er en stigning på 10,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.075.224	1.030.195
1 Personaleomkostninger	-1.137.508	-1.216.172
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-196.473	-178.703
Resultat før finansielle poster	741.243	-364.680
2 Øvrige finansielle omkostninger	-31.751	-41.526
Resultat før skat	709.492	-406.206
Skat af årets resultat	-156.786	71.869
Årets resultat	552.706	-334.337
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	352.706	0
Disponeret fra overført resultat	0	-334.337
Disponeret i alt	552.706	-334.337

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Anlæg på lejet grund	134.708	148.179
3	Driftsmateriel og inventar	533.559	665.321
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>668.267</u>	<u>813.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>668.267</u>	<u>813.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	1.154.991	1.034.493
	Forudbetalinger for varer	72.893	218.803
	Varebeholdninger i alt	<u>1.227.884</u>	<u>1.253.296</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.082.357	907.524
	Udskudte skatteaktiver	0	79.466
	Tilgodehavende selskabsskat	0	898
	Periodeafgrænsningsposter	32.539	33.027
	Tilgodehavender i alt	<u>1.114.896</u>	<u>1.020.915</u>
	Likvide beholdninger	<u>452.878</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.795.658</u>	<u>2.274.211</u>
	Aktiver i alt	<u>3.463.925</u>	<u>3.087.711</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
	125.000	125.000
4 Virksomhedskapital		
4 Overført resultat	1.844.946	1.492.240
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Egenkapital i alt	2.169.946	1.617.240
Hensatte forpligtelser		
	21.695	0
Hensættelser til udskudt skat		
Hensatte forpligtelser i alt	21.695	0
Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	34.548	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.548	0
Gæld til pengeinstitut	0	324.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.915	195.987
Gæld til tilknyttede virksomheder	241.058	295.370
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.172	82.930
Selskabsskat	55.625	0
Anden gæld	854.966	571.729
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.237.736	1.470.471
Gældsforpligtelser i alt	1.272.284	1.470.471
Passiver i alt	3.463.925	3.087.711

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Årets resultat	552.706	-334.337
9 Reguleringer	385.010	120.061
10 Ændring i driftskapital	-112.838	177.467
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	824.878	-36.809
Renteudbetalinger og lignende	-31.751	-41.526
Pengestrøm fra ordinær drift	793.127	-78.335
Betalt selskabsskat	898	37.096
Pengestrømme fra driftsaktivitet	794.025	-41.239
Køb af materielle anlægsaktiver	-51.240	-90.441
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-51.240	-90.441
Afdrag på langfristet gæld	34.548	0
Betalt udbytte	0	-500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-324.455	324.455
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-289.907	-175.545
Ændring i likvider	452.878	-307.225
Likvider 1. januar	0	307.225
Likvider 31. december	452.878	0
 Likvider		
Likvide beholdninger	452.878	0
Likvider 31. december	452.878	0

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.115.343	1.175.060
Andre omkostninger til social sikring	20.185	20.932
Personaleomkostninger i øvrigt	1.980	20.180
	1.137.508	1.216.172
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.707	10.787
Andre finansielle omkostninger	21.044	30.739
	31.751	41.526
3. Materielle anlægsaktiver		
	Anlæg på lejet grund	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	276.452	1.644.141
Tilgang	0	51.240
Afgang	0	-229.013
	276.452	1.466.368
Afskrivninger 1. januar	128.273	978.820
Årets afskrivninger	13.471	183.002
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-229.013
	141.744	932.809
Regnskabsmæssig værdi 31. december	134.708	533.559
	31/12 2019	31/12 2018
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.492.240	1.826.577
Årets overførte resultat	352.706	-334.337
	1.844.946	1.492.240

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	0	500.000
Udloddet udbytte	0	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>0</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	34.548	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>34.548</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>34.548</u>	<u>0</u>

7. 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.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig lejeydelse på 9 t.kr. Lejekontrakten har en restløbetid på 11 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 Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
9. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	196.473	178.703
Øvrige finansielle omkostninger	31.751	41.526
Skat af årets resultat	156.786	-71.869
Betalt udenlandsk selskabsskat	<u>0</u>	<u>-28.299</u>
	<u>385.010</u>	<u>120.061</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	25.412	49.461
Ændring i tilgodehavender	-174.345	-139.311
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>36.095</u>	<u>267.317</u>
	<u>-112.838</u>	<u>177.467</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.

Selskabet har i regnskabsåret på grund af en præciseret fortolkning reklassificeret kortfristet bankgæld i pengestrømsopgørelsen. Tidligere blev bankfaciliteter præsenteret som en del af selskabets likvider. Fremover vil bankfaciliteter blive præsenteret som en del af finansieringsaktiviteten. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2018 i overensstemmelse hermed. Selskabets kortfristede bankgæld udgør pr. 31. december 2019 0 t.kr. og 324 t.kr. pr. 31. december 2018.

Bortset fra ovenstående er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.