

Højen & Magic Fyrværkeri ApS

Sir Lyngbjergvej 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 38 46 28

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2022.

Gunnar Børge 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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. februar 2022

Direktion

Gunnar Børge 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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. februar 2022

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 22. regnskabsår
Direktion	Gunnar Børge Knudsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Modervirksomhed	SG Holding, Sir ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 327 t.kr. mod 965 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 47 t.kr. mod -57 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.659 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 49,8 % af de samlede aktiver på 3.330 t.kr., hvilket er et fald på 3,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	326.623	965.135
2 Personaleomkostninger	-85.738	-838.477
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-172.874	-186.203
Resultat før finansielle poster	68.011	-59.545
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.297	8.833
Andre finansielle indtægter	0	2
3 Øvrige finansielle omkostninger	-25.326	-22.431
Resultat før skat	62.982	-73.141
Skat af årets resultat	-15.977	15.652
Årets resultat	47.005	-57.489
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overføres til overført resultat	47.005	0
Disponeret fra overført resultat	0	-357.489
Disponeret i alt	47.005	-57.489

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Anlæg på lejet grund	107.766	121.236
4	Driftsmateriel og inventar	220.823	380.227
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>328.589</u>	<u>501.463</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>328.589</u>	<u>501.463</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.031.081	1.302.561
	Forudbetalinger for varer	801.165	0
	Varebeholdninger i alt	<u>1.832.246</u>	<u>1.302.561</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	364.191	907.108
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	529.130	508.833
	Udskudte skatteaktiver	8.523	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.658
	Andre tilgodehavender	0	160.000
	Periodeafgrænsningsposter	13.851	21.719
	Tilgodehavender i alt	<u>915.695</u>	<u>1.601.318</u>
	Likvide beholdninger	<u>253.827</u>	<u>209.344</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.001.768</u>	<u>3.113.223</u>
	Aktiver i alt	<u>3.330.357</u>	<u>3.614.686</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.534.462	1.487.457
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	1.659.462	1.912.457
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	9.701
Hensatte forpligtelser i alt	0	9.701
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.291	68.703
Gæld til tilknyttede virksomheder	430.909	292.502
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.434	89.452
Selskabsskat	34.201	0
Anden gæld	951.060	1.241.871
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.670.895	1.692.528
Gældsforpligtelser i alt	1.670.895	1.692.528
Passiver i alt	3.330.357	3.614.686

- 1 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.844.946	200.000	2.169.946
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponering	0	-357.489	300.000	-57.489
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	1.487.457	300.000	1.912.457
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponering	0	47.005	0	47.005
	125.000	1.534.462	0	1.659.462

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Kompensation for tabt omsætning	-62.323	207.000
Kompensation for faste omkostninger	26.890	160.471
Lønkomensation	0	60.750
	<u>-35.433</u>	<u>428.221</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>-35.433</u>	<u>428.221</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-35.433</u>	<u>428.221</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	82.343	725.877
Pensioner	0	100.000
Andre omkostninger til social sikring	2.805	11.680
Personaleomkostninger i øvrigt	590	920
	<u>85.738</u>	<u>838.477</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.596	14.731
Andre finansielle omkostninger	5.730	7.700
	<u>25.326</u>	<u>22.431</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Anlæg på lejet grund</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	276.452	1.485.767
Kostpris 31. december	276.452	1.485.767
Afskrivninger 1. januar	155.216	1.105.540
Årets afskrivninger	13.470	159.404
Afskrivninger 31. december	168.686	1.264.944
Regnskabsmæssig værdi 31. december	107.766	220.823

5. 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.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig lejeydelse på 9 t.kr. Lejekontrakten ophører uden yderligere varsel den 1. januar 2030.

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.

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, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og 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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 fremover 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:

	Brugstid
Anlæg på lejet grund	23 år
Driftsmateriel og inventar	4-10 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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.