

Højen & Magic Fyrværkeri ApS

Sir Lyngbjergvej 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 38 46 28

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 Ethiske 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 3. marts 2021

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 21. regnskabsår
Direktion	Gunnar Knudsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
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.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkompensationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 965 t.kr. mod 2.075 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -57 t.kr. mod 553 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.912 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 52,9 % af de samlede aktiver på 3.615 t.kr., hvilket er et fald på 9,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	965.135	2.075.224
2 Personaleomkostninger	-838.477	-1.137.508
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.203	-196.473
Resultat før finansielle poster	-59.545	741.243
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.833	0
Andre finansielle indtægter	2	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-22.431	-31.751
Resultat før skat	-73.141	709.492
Skat af årets resultat	15.652	-156.786
Årets resultat	-57.489	552.706
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	352.706
Disponeret fra overført resultat	-357.489	0
Disponeret i alt	-57.489	552.706

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	121.236	134.708
4 Produktionsanlæg og maskiner	380.227	533.559
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>501.463</u>	<u>668.267</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>501.463</u>	<u>668.267</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	1.302.561	1.154.991
Forudbetalinger for varer	0	72.893
Varebeholdninger i alt	<u>1.302.561</u>	<u>1.227.884</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	907.108	1.082.357
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	508.833	0
Tilgodehavende selskabsskat	3.658	0
Andre tilgodehavender	160.000	0
Periodeafgrænsningsposter	21.719	32.539
Tilgodehavender i alt	<u>1.601.318</u>	<u>1.114.896</u>
Likvide beholdninger	<u>209.344</u>	<u>452.878</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.113.223</u>	<u>2.795.658</u>
Aktiver i alt	<u>3.614.686</u>	<u>3.463.925</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.487.457	1.844.946
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Egenkapital i alt	1.912.457	2.169.946
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	9.701	21.695
Hensatte forpligtelser i alt	9.701	21.695
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	34.548
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	34.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.703	79.915
Gæld til tilknyttede virksomheder	292.502	241.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	89.452	6.172
Selskabsskat	0	55.625
Anden gæld	1.241.871	854.966
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.692.528	1.237.736
Gældsforpligtelser i alt	1.692.528	1.272.284
Passiver i alt	3.614.686	3.463.925

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

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.492.240	0	1.617.240
Årets overførte resultat	0	352.706	200.000	552.706
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.844.946	200.000	2.169.946
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte resultat	0	-357.489	300.000	-57.489
	125.000	1.487.457	300.000	1.912.457

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Årets resultat	-57.489	552.706
7 Reguleringer	184.147	385.010
8 Ændring i driftskapital	-47.024	-112.838
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	79.634	824.878
Renteindbetalinger og lignende	8.835	0
Renteudbetalinger og lignende	-22.431	-31.751
Pengestrøm fra ordinær drift	66.038	793.127
Betalt selskabsskat	-55.625	898
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.413	794.025
Køb af materielle anlægsaktiver	-19.399	-51.240
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-19.399	-51.240
Afdrag på langfristet gæld	-34.548	34.548
Betalt udbytte	-200.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	0	-324.455
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-234.548	-289.907
Ændring i likvider	-243.534	452.878
Likvider 1. januar	452.878	0
Likvider 31. december	209.344	452.878
Likvider		
Likvide beholdninger	209.344	452.878
Likvider 31. december	209.344	452.878

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 engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkompensationer.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Kompensation for tabt omsætning	207.000	0
Kompensation for faste omkostninger	160.471	0
Lønkompensation	60.750	0
	<u>428.221</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>428.221</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>428.221</u>	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	725.877	1.115.343
Pensioner	100.000	0
Andre omkostninger til social sikring	11.680	20.185
Personaleomkostninger i øvrigt	920	1.980
	<u>838.477</u>	<u>1.137.508</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>

Noter

	2020	2019
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.731	10.707
Andre finansielle omkostninger	7.700	21.044
	22.431	31.751
 4. Materielle anlægsaktiver		
	Anlæg på lejet grund	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	276.452	1.466.368
Tilgang	0	19.399
Kostpris 31. december	276.452	1.485.767
Af- og nedskrivninger 1. januar	141.744	932.809
Årets afskrivninger	13.472	172.731
Af- og nedskrivninger 31. december	155.216	1.105.540
Regnskabsmæssig værdi 31. december	121.236	380.227
 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 leje ydelse 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.		

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	186.203	196.473
Andre finansielle indtægter	-8.835	0
Øvrige finansielle omkostninger	22.431	31.751
Skat af årets resultat	-15.652	156.786
	<u>184.147</u>	<u>385.010</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-74.677	25.412
Ændring i tilgodehavender	-482.764	-174.345
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	510.417	36.095
	<u>-47.024</u>	<u>-112.838</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, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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 samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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”.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.