

---

# *Magni ApS*

Ledreborg Alle 22, 4000 Roskilde

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 27 23 56 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/6 2018

Mette Lærkesen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Magni ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. juni 2018

## Direktion

Mette Hill Lærkesen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Magni ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Magni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 13. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

mne33804

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Magni ApS  
Ledreborg Alle 22  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 23 56 89  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Roskilde

**Direktion**

Mette Hill Lærkesen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

**Pengeinstitut**

Nykredit Bank A/S  
Kalvebod Brygge 47,2  
1780 København V.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af handel med legetøj samt reklamevirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 1.138.423, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 9.808.260.

Selskabet har pr. 1. januar 2017 overdraget bus-aktivitet med tilhørende aktiver til søsterselskabet Partybus ApS. Selskabets resultatopgørelse og balance er således for 2017 påvirket af overdragelsen.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.760.022</b>	<b>7.201.654</b>
Personaleomkostninger	1	-4.336.462	-4.710.018
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-139.777</u>	<u>-242.355</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.283.783</b>	<b>2.249.281</b>
Finansielle indtægter	2	184.793	351.118
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.961</u>	<u>-20.893</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.464.615</b>	<b>2.579.506</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-326.192</u>	<u>-571.318</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.138.423</u></b>	<b><u>2.008.188</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	<u>638.423</u>	<u>1.508.188</u>
	<b><u>1.138.423</u></b>	<b><u>2.008.188</u></b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		592.442	509.818
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>592.442</b>	<b>509.818</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>592.442</b>	<b>509.818</b>
Færdigvarer og handelsvarer		4.633.463	5.143.967
Forudbetaling for varer		151.772	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.785.235</b>	<b>5.143.967</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.860.394	1.853.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		681.550	465.749
Andre tilgodehavender		207.219	227.173
Periodeafgrænsningsposter		248.240	205.970
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.997.403</b>	<b>2.752.225</b>
<b>Værdipapirer</b>	6	<b>340.738</b>	<b>310.391</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.361.901</b>	<b>3.207.707</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.485.277</b>	<b>11.414.290</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.077.719</b>	<b>11.924.108</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.183.260	8.544.838
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>9.808.260</b>	<b>9.169.838</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	166.181	1.097
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>166.181</b>	<b>1.097</b>
Kreditinstitutter		41.946	32.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser		449.875	1.202.574
Gæld til tilknyttede virksomheder		511.871	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.518	99.788
Selskabsskat		158.594	570.067
Anden gæld		851.474	848.610
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.103.278</b>	<b>2.753.173</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.103.278</b>	<b>2.753.173</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.077.719</b>	<b>11.924.108</b>
Væsentligste aktiviteter			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	8.544.837	500.000	9.169.837
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	638.423	500.000	1.138.423
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>9.183.260</b>	<b>500.000</b>	<b>9.808.260</b>

# Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.800.483	4.180.322
Pensioner	244.710	247.052
Andre omkostninger til social sikring	105.730	84.424
Andre personaleomkostninger	185.539	198.220
	<b>4.336.462</b>	<b>4.710.018</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	29.236	12.239
Andre finansielle indtægter	15.418	18.273
Kursregulering værdipapir	30.346	45.869
Valutakursgevinster	109.793	274.737
	<b>184.793</b>	<b>351.118</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	16.711
Andre finansielle omkostninger	3.961	4.182
	<b>3.961</b>	<b>20.893</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	161.108	572.484
Årets udskudte skat	165.084	-1.166
	<b>326.192</b>	<b>571.318</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	2.188.214
Tilgang i årets løb	400.000
Afgang i årets løb	<u>-1.128.800</u>
Kostpris 31. december	<u>1.459.414</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.678.396
Årets afskrivninger	139.777
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-951.201</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>866.972</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>592.442</u></b>

## 6 Værdipapirer

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Aktier	<u>340.738</u>	<u>310.391</u>
	<b><u>340.738</u></b>	<b><u>310.391</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	166.181	1.097
	<u><b>166.181</b></u>	<u><b>1.097</b></u>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er uopsigeligt i indtil 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtigelse andrager TDKK 276.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magni ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

di.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.