

---

# ***Magni ApS***

Ledreborg Alle 22, 4000 Roskilde

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 27 23 56 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /6 2017

Mette Lærkesen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. juni 2017

## 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 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance 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.

## Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har et indestående i pengeinstitut i Norge på TDKK 35 og indestående i pengeinstitut i Sverige på TDKK 11. Det har i den forbindelse ikke været muligt at indhente engagementsbekræftelser fra pengeinstitutter, hvorfor vi tager forbehold for eventuelle ikke oplyste aktiver og forpligtelser vedrørende disse engagementer.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion med forbehold

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 9. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

# 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.201.654</b>	<b>6.114.001</b>
Personaleomkostninger	2	-4.710.018	-4.576.318
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-242.355</u>	<u>-263.396</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.249.281</b>	<b>1.274.287</b>
Finansielle indtægter	3	351.118	418.204
Finansielle omkostninger	4	<u>-20.893</u>	<u>-9.763</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.579.506</b>	<b>1.682.728</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-571.318</u>	<u>-399.099</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.008.188</u></b>	<b><u>1.283.629</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	<u>1.508.188</u>	<u>783.629</u>
	<b><u>2.008.188</u></b>	<b><u>1.283.629</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		509.818	626.370
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>509.818</b>	<b>626.370</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>509.818</b>	<b>626.370</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.143.967</b>	<b>4.926.046</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.853.333	2.550.919
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		465.749	300.400
Andre tilgodehavender		227.173	238.912
Periodeafgrænsningsposter		205.970	204.167
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.752.225</b>	<b>3.294.398</b>
<b>Værdipapirer</b>	7	<b>310.391</b>	<b>264.522</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.207.707</b>	<b>2.064.796</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.414.290</b>	<b>10.549.762</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.924.108</b>	<b>11.176.132</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.544.838	7.036.650
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>9.169.838</b>	<b>7.661.650</b>
Hensættelse til udskudt skat	9	1.097	2.263
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.097</b>	<b>2.263</b>
Kreditinstitutter		32.134	21.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.202.574	1.165.652
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	900.669
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.788	125.556
Selskabsskat		570.067	403.511
Anden gæld		848.610	895.209
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.753.173</b>	<b>3.512.219</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.753.173</b>	<b>3.512.219</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.924.108</b>	<b>11.176.132</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af handel med legetøj, reklamevirksomhed samt busdrift.

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.180.322	4.066.105
Pensioner	247.052	275.500
Andre omkostninger til social sikring	84.424	97.028
Andre personaleomkostninger	198.220	137.685
	<b>4.710.018</b>	<b>4.576.318</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>15</b>	<b>14</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	12.239	11.176
Andre finansielle indtægter	18.273	27.238
Kursregulering værdipapir	45.869	4.136
Valutakursgevinster	274.737	375.654
	<b>351.118</b>	<b>418.204</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	16.711	5.352
Andre finansielle omkostninger	4.182	4.411
	<b>20.893</b>	<b>9.763</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	572.484	407.114
Årets udskudte skat	-1.166	-8.015
	<b>571.318</b>	<b>399.099</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	2.391.680
Tilgang i årets løb	230.803
Afgang i årets løb	<u>-434.267</u>
Kostpris 31. december	<u>2.188.216</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.250.020
Årets afskrivninger	-242.355
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-329.267</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.678.398</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>509.818</u></b>

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>7 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>310.391</u>	<u>264.522</u>
	<b><u>310.391</u></b>	<b><u>264.522</u></b>

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	7.036.650	500.000	7.661.650
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.508.188</u>	<u>500.000</u>	<u>2.008.188</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>8.544.838</u></b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>9.169.838</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	<u>1.097</u>	<u>2.263</u>
	<u><b>1.097</b></u>	<u><b>2.263</b></u>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

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

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magni ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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

### Bruttofortjeneste

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

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

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

### 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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster 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

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 gældsmetode 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, 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.

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.

#### **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 proventuet 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.