

# Magasingaarden ApS

Torvet 17  
5600 Faaborg

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/06/2020**

---

**Malou Stærke**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Magasingaarden ApS  
Torvet 17  
5600 Faaborg

e-mailadresse:        info@magasingaarden.dk

CVR-nr:                29141118

Regnskabsår:        01/01/2019 - 31/12/2019

**Bankforbindelse**      Sparekassen Fyn  
Søndergade 17  
5000 Odense C  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Magasingaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabets regnskab revideres ikke længere af revisor, men varetages af selskabet selv, herunder også udfærdigelse af årsregnskab jf. de bestemmelser der foreligger i Årsregnskabsloven samt retningslinier udstukket fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen. Når og hvis der igen vælges en registreret eller statsautoriseret revisor, vælges denne revisor for eet år ad gangen

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Faaborg, den 17/06/2020

## Direktion

Peter Stærke

Linda Ninna Stærke

# Ledelsesberetning

## HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er drift af hotel- og restaurationsvirksomhed samt dinér transportable og dermed beslægtet virksomhed.

## UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 et unerskud på 336.685 kr. Underskuddet skyldes dog alene en skattemæssig bogføring af underskud i forbindelse med frasalget af Hotel Faaborg pr. 1. september 2019. Resultatet af den ordinære drift udviser rent faktisk et overskud, hvilket må betragtes som tilfredsstillende

## DEN FORVENTEDE UDVIKLING I 2019

Det er stadig ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved indtjening inden for de kommende år.

## BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Magasingaarden ApS for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## **EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Ejendomme, driftsmateriel samt ombygning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Ejendomme afskrives ikke  
Driftsmateriel afskrives over 5 år  
Ombygning af lejede lokaler afskrives over 5 år

Der foretages ikke afskrivninger på ejendomme da den løbende vedligeholdelse forventes at kunne eliminere værdiforringelse.

Anskaffelser til kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholde omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **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 generalforsamling.

## **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT**

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse overfor skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som eventuel skat. Ændring i udskudt skat so følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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



Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## **PENGESTRØMSOPGØRELSEN**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET**

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

### **PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltager.

## **LIKVIDER**

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankgæld.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning .....		2.536.722	3.254.127
Eksterne omkostninger .....		-1.883.679	-1.688.825
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>653.043</b>	<b>1.565.302</b>
Personaleomkostninger .....		-806.942	-995.295
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-153.899</b>	<b>570.007</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-182.785	-226.031
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-336.684</b>	<b>343.976</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-336.684</b>	<b>343.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....			343.976
<b>I alt .....</b>			<b>343.976</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger .....		0	3.886.437
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.886.437</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.886.437</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		35.485	32.300
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>35.485</b>	<b>32.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		101.996	59.680
Andre tilgodehavender .....		421.761	437.288
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>523.757</b>	<b>496.968</b>
Likvide beholdninger .....			1.600
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>559.242</b>	<b>530.868</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>559.242</b>	<b>4.417.305</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		-1.873.202	-1.536.517
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>-1.873.202</b>	<b>-1.536.517</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	1.199.141
Gæld til banker .....		0	230.355
<b>Langfristede forpligtelser i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>1.429.496</b>
Gæld til banker .....		-3.638	104.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.833	11.057
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.425.249	4.408.819
<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b> .....		<b>2.432.444</b>	<b>4.524.326</b>
<b>Forpligtelser i alt</b> .....		<b>2.432.444</b>	<b>5.953.822</b>
<b>Passiver i alt</b> .....		<b>559.242</b>	<b>4.417.305</b>