

MAGASINFORLAGET ApS

Frederikssundsvej 60
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/03/2017

Rasmus Riskær-Smidt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MAGASINFORLAGET ApS Frederikssundsvej 60 2400 København NV Telefonnummer: 35853854 Fax: 35853873 CVR-nr: 29414084 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nykredit Bank

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/03/2017

Direktion

Rasmus Kristian Riskær-Smidt
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for regnskabsåret 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Magasinforlaget ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Magasinforlaget ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring samt øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opgaven 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.

Karlsunde, 27/03/2017

Lasse Svensson
Registreret revisor
AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING APS
CVR: 12488106

Ledelsesberetning

Resultatet af virksomheden i det forløbne år og selskabets økonomiske stilling ved årets udgang fremgår ved efterfølgende resultatopgørelse for 2016 samt balance pr. 31. december 2016.

Aktiviteter

Virksomhedens aktivitet udgør forlagsvirksomhed samt at være Holdingselskab for 3 datterselskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Resultatet af selskabets ordinære drift har ikke helt indfriet forventningerne. Resultaterne i dattervirksomhederne har været tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet for Magasinforlaget ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændringer i regnskabspraksis

Udbytte er i regnskabsåret præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 i kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 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.

Bruttofortjeneste

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet reguleret for igangværende arbejder indregnet med avance. Omsætningsbetingede omkostninger periodiseres i overensstemmelse hermed.

Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder salgs- og administrationsomkostninger herunder lønomkostninger.

Finansielle poster

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

Materielle anlægsaktiver

Småanskaffelser på indtil kr. 12.900 pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede selskaber indregnes til selskabernes indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Kunstbiblioteket og Byens Billede ApS samt Solsejlkompagniet ApS. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		497.049	600.492
Personaleomkostninger	1	-549.336	-375.232
Andre driftsomkostninger		-252.496	-245.435
Resultat af ordinær primær drift		-304.783	-20.175
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		562.421	62.913
Andre finansielle indtægter		9.800	353.065
Ordinært resultat før skat		267.438	395.803
Skat af årets resultat		184.925	-108.062
Årets resultat		452.363	287.741
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		62.421	62.913
Overført resultat		286.542	123.628
I alt		452.363	287.741

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		15.000	15.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.482.753	870.332
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.482.753	870.332
Anlægsaktiver i alt		1.497.753	885.332
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.341	52.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		166.054	199.131
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	350.000
Andre tilgodehavender		671.293	381.711
Periodeafgrænsningsposter		9.170	10.878
Tilgodehavender i alt		925.858	994.595
Likvide beholdninger		753.686	979.780
Omsætningsaktiver i alt		1.679.544	1.974.375
Aktiver i alt		3.177.297	2.859.707

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		414.159	351.738
Overført resultat		2.139.772	1.853.230
Forslag til udbytte		103.400	0
Egenkapital i alt		2.782.331	2.329.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		47.236	107.779
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		287.592	268.669
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.138	52.091
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		394.966	529.739
Gældsforpligtelser i alt		394.966	529.739
Passiver i alt		3.177.297	2.859.707

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Beløbet udgør lønninger mv. til 1 medarbejder med kr. 549.336:		
Lønninger mv.	481.517	348.964
Pension	62.354	62.277
Sociale omkostninger	5.465	7.991
Refunderet løn	0	-44.000
	549.336	375.232

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Live Escape Room ApS	Kunstbiblioteket og Byens Billede ApS	Solsejlkompagniet ApS
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	125.000	393.594
Tilgang	50.000	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	50.000	125.000	393.594
Værdiregulering primo	0	453.681	-101.943
Årets værdiregulering	0	323.353	239.068
Nettoopskrivninger ultimo	0	777.034	137.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	902.034	530.719

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kunstbiblioteket og Byens Billede ApS, København	100%	902.034	323.353
Solsejlkompagniet ApS, København	100%	530.719	239.068
Live Escape Room ApS	100%	50.000	0

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er opdelt i 250 anparter a kr. 500. Alle anparter er med samme rettigheder.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Rasmus Riskær-Smidt
Gadevangen 31
2800 Lyngby