

MAGASINET ApS

Frederikssundsvej 60
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/03/2019

Rasmus Riskær-Smith
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MAGASINET ApS
Frederikssundsvej 60
2400 København NV

Telefonnummer: 35853854

Fax: 35853873

CVR-nr: 29414084

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 25/03/2019

Direktion

Rasmus Kristian Riskær-Smidt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Magasinet ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Magasinet ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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, 25/03/2019

Lasse Svensson , mne3549
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 2018 samt balance pr. 31. december 2018.

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.

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. 13.500 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 nominal 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 nettorealisationseværdi.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		403.506	473.078
Personaleomkostninger	1	-522.362	-469.855
Andre driftsomkostninger		-155.255	-110.202
Resultat af ordinær primær drift		-274.111	-106.979
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		620.532	361.440
Andre finansielle indtægter		83.008	281.950
Øvrige finansielle omkostninger		-156.354	-1.810
Ordinært resultat før skat		273.075	534.601
Skat af årets resultat		74.466	-39.269
Årets resultat		347.541	495.332
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		89.532	-18.560
Overført resultat		150.009	408.092
I alt		347.541	495.332

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	15.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	15.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.584.725	1.344.193
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.584.725	1.344.193
Anlægsaktiver i alt		1.584.725	1.359.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		400.799	85.543
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.553	114.423
Andre tilgodehavender		12.413	11.898
Periodeafgrænsningsposter		11.017	85.701
Tilgodehavender i alt		492.782	297.565
Andre værdipapirer og kapitalandele		997.060	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		997.060	0
Likvide beholdninger		635.810	1.959.931
Omsætningsaktiver i alt		2.125.652	2.257.496
Aktiver i alt		3.710.377	3.616.689

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		485.131	395.599
Overført resultat		2.697.873	2.547.864
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		3.416.004	3.174.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	56.205
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		16.731	4.016
Skyldig selskabsskat		20.444	69.856
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		203.881	251.356
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.317	60.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		294.373	442.426
Gældsforpligtelser i alt		294.373	442.426
Passiver i alt		3.710.377	3.616.689

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	475.868	464.909
Pensionsbidrag	72.502	18.566
Andre omkostninger til social sikring	5.992	6.380
Refunderet løn	-32.000	-20.000
	<u>522.362</u>	<u>469.855</u>

Selskabet har beskæftiget 1 medarbejder i regnskabsåret.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Magasin- forlaget ApS	Kunstabiblioteket og Byens Billede ApS	Solsejlkompagniet ApS
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	50.000	125.000	393.594
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	50.000	125.000	393.594
Værdiregulering primo	-16.037	706.592	84.684
Årets resultat	-2.497	237.899	385.130
Udbetalt udbytte	0	-230.000	-150.000
Nettoopskrivninger ultimo	-18.534	714.851	319.814
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.466	839.851	713.408

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kunstabiblioteket og Byens Billede ApS, København	100%	839.851	237.899
Solsejlkompagniet ApS, København	100%	713.408	385.130
Magasinforlaget ApS	100%	31.466	-2.497

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

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1