



HR REVISION  
www.hrrevision.dk

Magasinværkstedet ApS  
Jernholmen 42 A  
2650 Hvidovre

CVR-nr: 29 53 43 22

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09/05 2019

Peter Frederiksen  
Dirigent

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER  
FSR\*

- Farum afdeling: Bygmarken 12 3520 Farum Tlf. 4499 0525 farum@hrrevision.dk
- Frederikssund afdeling: Jernbanegade 23 3600 Frederikssund Tlf. 4731 4500 frederikssund@hrrevision.dk
- Himmelev afdeling: Vinkelvej 3 4000 Roskilde Tlf. 4635 4886 himmelev@hrrevision.dk
- Hvidovre afdeling: Kanalholmen 1 2650 Hvidovre Tlf. 6150 1270 hvidovre@hrrevision.dk
- Køge afdeling: Quistgårdsvej 9 4600 Køge Tlf. 5665 9898 koge@hrrevision.dk

**Påtegninger**

Ledelsepåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Magasinværktøjet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indlægges til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. april 2019

Direktion



Søren Frederiksen



**Til den daglige ledelse i Magasinværkstedet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Magasinværkstedet ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

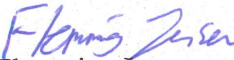
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 en opgave 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.

Frederikssund, den 30. april 2019  
**HR Revision - OK Revision ApS**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 28842562

  
Flemming Jensen  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne12426

**Selskabet**

Magasinværkstedet ApS  
Jernholmen 42 A  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 29 53 43 22  
Stiftet: 1. maj 2006  
Kommune: Hvidovre  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 2535

**Direktion**

Søren Frederikssen

**Revisor**

HR Revision - OK Revision ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 23, 1  
3600 Frederikssund



**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i at yde konsulentassistance ved tilrettelæggelse af magasiner og udarbejdelse af pressemeddelelser.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Magasinværkstedet ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.



## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.259.318</b>	<b>1.707.763</b>
1 Personalemkostninger.....	-1.036.519	-971.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-8.749	-8.040
Andre driftsomkostninger.....	0	-299.673
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>214.050</b>	<b>428.943</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-2.943	-26
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>211.107</b>	<b>428.917</b>
Skat af årets resultat.....	-48.380	-95.163
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>162.727</b>	<b>333.754</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	0
Overført resultat.....	12.727	333.754
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>162.727</b>	<b>333.754</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	46.044	35.155
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>46.044</b>	<b>35.155</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>46.044</b>	<b>35.155</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	530.805	241.163
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>530.805</b>	<b>241.163</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>430.996</b>	<b>746.681</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>961.801</b>	<b>987.844</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.007.845</b>	<b>1.022.999</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	430.098	417.371
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	150.000	0
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>705.098</b>	<b>542.371</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	1.247	211
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.247</b>	<b>211</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	29.644	39.689
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	60.577	182.943
Anden gæld.....	210.920	257.785
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	359	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>301.500</b>	<b>480.417</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>301.500</b>	<b>480.417</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.007.845</b>	<b>1.022.999</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	913.596	882.128
Pensioner .....	106.541	75.481
Andre omkostninger til social sikring.....	16.382	13.498
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.036.519</b>	<b>971.107</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i regnskabsåret været ansat gennemsnitligt 2 fuldtidsansatte personer.

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SHF Invest ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.