

MAGASINVÆRKSTEDET APS

**Jernholmen 42A
2650 Hvidovre
Cvr.nr.: 29 53 43 22**

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den

15. februar 2023

Dirigent:

Søren Henrik Frederiksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8-9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Magasinværkstedet ApS
Jernholmen 42A
2650 Hvidovre
Hjemstedskommune: Hvidovre Kommune
Cvr.nr.: 29 53 43 22

Direktion

Søren Henrik Frederiksen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 for Magasinværkstedet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre den 15. februar 2023

Direktion

Søren Henrik Frederiksen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	5.179
Balance pr. 31. december 2022	kr.	504.168
Egenkapital pr. 31. december 2022	kr.	265.316

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2023

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Magasinværkstedet ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består i konsulent honorar som 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 eksterne omkostninger

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

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 poster direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022

Note	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.038.682	1.366
2 Personalemkostninger	1.020.643	1.269
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>10.358</u>	<u>15</u>
DRIFTSRESULTAT	7.681	82
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>2.219</u>	<u>3</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	5.462	79
4 Skat af årets resultat	<u>283</u>	<u>20</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>5.179</u>	<u>59</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	170
Overført til næste år	<u>-53.721</u>	<u>-111</u>
Disponeret i alt	<u>5.179</u>	<u>59</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note		2022	2021
		kr.	tkr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.159	23
	Materielle anlægsaktiver i alt	12.159	23
	<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
	Skattaktiv	1.785	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.785	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.944	23
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	<i>Tilgodehavender</i>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	352.231	142
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000	22
	Tilgodehavender i alt	367.231	164
	<i>Likvide beholdninger</i>	122.993	630
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	490.224	794
	AKTIVER I ALT	504.168	817

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	125.000	125
Overførte resultater	81.416	135
Foreslået udbytte	58.900	170
EGENKAPITAL I ALT	265.316	430
HENSATTE FORPLIGTELSER		
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
<i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	0	0
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	130.000	138
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	62	0
Selskabsskat	2.068	0
Anden gæld	106.722	249
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	238.852	387
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	238.852	387
PASSIVER I ALT	504.168	817
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	787.356	1.013
Pensioner	210.015	226
Andre omkostninger til social sikring	23.272	30
Personaleomkostninger i alt	1.020.643	1.269
Gennemsnitlig antal beskæftigede	2	2
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler & inventar	10.358	15
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	10.358	15
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.068	20
Regulering eventualskat	-1.785	0
Skat af årets resultat i alt	283	20
Betalt skat i året	0	0
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	157.979	158
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	157.979	158
Afskrivninger primo	135.462	120
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	10.358	15
Afskrivninger ultimo	145.820	135
Bogført værdi ultimo	12.159	23

NOTER

				2022	2021
				kr.	tkr.
6 EGENKAPITAL					
	Primo	Ændringer	Resultat- fordeling	Ultimo	
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000	125
Overførte resultater	135.137	0	-53.721	81.416	135
Foreslået udbytte	170.000	-170.000	58.900	58.900	170
	430.137	-170.000	5.179	265.316	430

7 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således:

Anparter 125 stk. á nom. 1.000,00 kr.

125.000	125
---------	-----

Anpartskapital ultimo

125.000	125
----------------	------------

8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabets har ingen eventualforpligtelser mv.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af hvert selskabs årsrapport. SHF Invest ApS er administrationsselskab. Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.