
Magaards Conditorier A/S

Munkerup Strandvej 63, 3120 Dronningmølle

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 34 54 52 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/9 2017

Kim Magaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Magaards Conditiorier A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 29. september 2017

Direktion

Anna Magaard Schack

Bestyrelse

Anna Magaard Schack

Kim Magaard

Pierre Legarth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Magaards Conditorer A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Magaards Conditorer A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Trekantområdet, den 29. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Magaards Conditorer A/S
Munkerup Strandvej 63
3120 Dronningmølle

Telefon: 7594 5350

CVR-nr.: 34 54 52 19

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Hjemstedskommune: Gribskov

Bestyrelse

Anna Magaard Schack
Kim Magaard
Pierre Legarth

Direktion

Anna Magaard Schack

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Sydbank
Jernbanegade 14
6000 Kolding

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|-----------------------------|------|----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -30.200 | -31.140 |
| Bruttoresultat | | -30.200 | -31.140 |
| Finansielle indtægter | | 170.908 | 16.519 |
| Finansielle omkostninger | | 0 | -307.882 |
| Resultat før skat | | 140.708 | -322.503 |
| Skat af årets resultat | 2 | -3.235 | 0 |
| Årets resultat | | 137.473 | -322.503 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 206.800 | 202.400 |
| Overført resultat | -69.327 | -524.903 |
| | 137.473 | -322.503 |

Balance 30. april

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 8.286 | 6.314 |
| Udskudt skatteaktiv | 5 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 5.608 | 8.231 |
| Tilgodehavender | | 13.894 | 14.545 |
| Værdipapirer | | 1.179.568 | 1.204.948 |
| Likvide beholdninger | | 36.227 | 75.737 |
| Omsætningsaktiver | | 1.229.689 | 1.295.230 |
| Aktiver | | 1.229.689 | 1.295.230 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 502.889 | 572.216 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 206.800 | 202.400 |
| Egenkapital | 4 | 1.209.689 | 1.274.616 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.000 | 20.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 614 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 20.000 | 20.614 |
| Gældsforpligtelser | | 20.000 | 20.614 |
| Passiver | | 1.229.689 | 1.295.230 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år alene været at investere i aktier og obligationer.

| | <u>2016/17</u> DKK | <u>2015/16</u> DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 3.235 | 0 |
| | <u>3.235</u> | <u>0</u> |

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | <u>Direktion</u> DKK |
|--|-------------------------|
| Tilgodehavende på balancedagen | <u>8.286</u> |
| Lån tilbagebetalt i året | <u>6.314</u> |
| Årets tilskrevne rente | <u>728</u> |
| Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med | <u>10,05%</u> |

Der er i strid med selskabsloven § 210 ydet et ulovligt aktionærlån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet vil blive indfriet i forbindelse med udlodning af udbytte på den kommende generalforsamling.

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|------------------------------|-----------------|-------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 500.000 | 572.216 | 202.400 | 1.274.616 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -202.400 | -202.400 |
| Årets resultat | 0 | -69.327 | 206.800 | 137.473 |
| Egenkapital 30. april | 500.000 | 502.889 | 206.800 | 1.209.689 |

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Hensættelse til udskudt skat

| | 2017 | 2016 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -127.000 | -121.000 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 127.000 | 121.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| | | |
| Opgjort skatteaktiv | 127.000 | 121.000 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | -127.000 | -121.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 0 |

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magaards Conditorer A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration og kontorhold mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.