

# Magacin Holding ApS

Skellerupvej 38

8600 Silkeborg

CVR-nr. 35241043

## Årsrapport 2017/18

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. november 2018

---

Pia Strangholt Lodahl  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

**Magacin Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Magacin Holding 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. november 2018

### **Direktion**

Jes Møller Simonsen  
Direktør

Pia Strangholt Lodahl  
Direktør

**Magacin Holding ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Magacin Holding ApS Skellerupvej 38 8600 Silkeborg
CVR-nr.	35241043
Stiftelsesdato	8. maj 2013
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Jes Møller Simonsen, Direktør Pia Strangholt Lodahl, Direktør

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Magacin Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Koncernregnskab**

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering

## Anvendt regnskabspraksis

af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Magacin Holding ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>0</b>	<b>-5.680</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>0</b>	<b>-5.680</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	455.554	-452.215
Finansielle indtægter		7	535
Andre finansielle omkostninger		-1.160	-453
<b>Resultat før skat</b>		<b>454.401</b>	<b>-457.813</b>
Skat af årets resultat		-2.934	0
<b>Årets resultat</b>		<b>451.467</b>	<b>-457.813</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		375.554	-372.218
Overført resultat		75.913	-85.595
<b>Resultatdisponering</b>		<b>451.467</b>	<b>-457.813</b>

Magacin Holding ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		455.554	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		37.880	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>493.434</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>493.434</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		104.341	16.187
Tilgodehavende selskabsskat		7.007	2.004
<b>Tilgodehavender</b>		<b>111.348</b>	<b>18.191</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>111.348</b>	<b>18.191</b>
<b>Aktiver</b>		<b>604.782</b>	<b>18.191</b>



## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		375.554	0
Overført resultat		-12.923	-88.836
<b>Egenkapital</b>		<b>442.631</b>	<b>-8.836</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Anden gæld		138.217	22.027
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.934	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>162.151</b>	<b>27.027</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>162.151</b>	<b>27.027</b>
<b>Passiver</b>		<b>604.782</b>	<b>18.191</b>
Eventualforpligtelser	2		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	3		

## Noter

### 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Resultat i Magacin ApS	475.657	-452.215
Op- og nedskrivning af kapitalandele Magacin ApS	-20.103	0
	<u><b>455.554</b></u>	<u><b>-452.215</b></u>

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede forpligtelse i sambeskatningen udgør kr. 26.763

### 3. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingselskab.