



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

MAGNETZ OG MAGNORDIC APS
FILMBYEN 14A, 2650 HVIDOVRE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. august 2020

Mia Johanne Franck Nersting

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Magnetz og Magnordic ApS Filmbyen 14A 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 35 84 07 10
	Stiftet: 25. april 2014
	Hjemsted: Hvidovre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mia Johanne Franck Nersting
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Magnetz og Magnordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 12. august 2020

Direktion:

Mia Johanne Franck Nersting

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Magnetz og Magnordic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Magnetz og Magnordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 12. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35808

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af magneter og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 500 t.kr. Ledelsen har ikke været i stand til at generere en specificeret lagerliste pr. 31. december 2019, hvorfor der er usikkerhed omkring varebeholdningens fuldstændighed, tilstedeværelse, værdiansættelse samt nøjagtighed. Der er som følge heraf indarbejdet en ekstraordinær nedskrivning af varebeholdningen på 249 t.kr. Ledelsen vurderer, at det indregnede beløb er forsvarligt og forsigtigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiserer i 2019 et underskud på 592 t.kr. og har pr. 31. december 2019 en negativ egenkapital på 202 t.kr. Årets resultat er væsentligt påvirket af nedskrivninger på varebeholdninger samt hensættelse til tab på tilgodehavender.

Selskabet har tabt selskabskapitalen som følge af årets resultat. Det er af stor betydning for selskabet, at der fremadrettet sikres positiv indtjening. Gennem fokusering på drifts- og likviditetsoptimering samt andre iværksatte handlingsplaner forventer ledelsen, at selskabet i 2020 kan realisere overskud. Ledelsen vurderer, at det nuværende bankengagement og løbende kreditorfinansiering vil være tilstrækkeligt til at gennemføre driften i 2020, samt at disse kreditter vil være til rådighed.

Kapitalejer har afgivet støtteerklæring, hvori det erklæres at udlån til selskabet ikke vil kræves indfriet inden der er overskudslikviditet.

Det er ledelsens forventning, at selskabets situation forbedres via fremtidig drift, herunder at selskabets kapital vil blive reetableret via selskabets indtjening de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.733.076	1.682
Personaleomkostninger.....	1	-2.143.908	-1.252
Af- og nedskrivninger.....		-16.628	0
DRIFTSRESULTAT		-427.460	430
Andre finansielle indtægter.....	2	40	4
Andre finansielle omkostninger.....	3	-164.671	-145
RESULTAT FØR SKAT		-592.091	289
Skat af årets resultat.....	4	0	-67
ÅRETS RESULTAT		-592.091	222
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-592.091	222
I ALT		-592.091	222

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		482.220	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	482.220	0
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		153.300	102
Finansielle anlægsaktiver.....	6	153.300	102
ANLÆGSAKTIVER.....		635.520	102
Varebeholdninger.....		499.798	627
Varebeholdninger.....		499.798	627
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		435.131	198
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		71.554	36
Periodeafgrænsningsposter.....		25.627	0
Tilgodehavender.....		532.312	234
Likvide beholdninger.....		53.683	142
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.085.793	1.003
AKTIVER.....		1.721.313	1.105
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50
Overført resultat.....		-251.834	341
EGENKAPITAL.....	7	-201.834	391
Anden gæld.....		57.728	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	57.728	0
Gæld til pengeinstitutter.....		243.969	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		662.244	204
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		325.583	41
Selskabsskat.....		0	65
Anden gæld.....		633.623	404
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.865.419	714
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.923.147	714
PASSIVER.....		1.721.313	1.105
Eventualposter mv.	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2018: 3)			
Løn og gager.....	2.006.733	1.153	
Andre omkostninger til social sikring.....	39.899	23	
Andre personaleomkostninger.....	97.276	76	
	2.143.908	1.252	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	40	4	
	40	4	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	2.653	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	162.018	145	
	164.671	145	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	65	
Regulering af udskudt skat.....	0	2	
	0	67	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang.....		498.848	
Kostpris 31. december 2019.....		498.848	
Årets afskrivninger		16.628	
Afskrivninger 31. december 2019.....		16.628	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		482.220	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		6
	Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....	102.000	
Tilgang.....	153.300	
Afgang.....	-102.000	
Kostpris 31. december 2019.....	153.300	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	153.300	

				7
Egenkapital				
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	50.000	340.257	390.257	
Forslag til resultatdisponering.....		-592.091	-592.091	
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	-251.834	-201.834	

						8
Langfristede gældsforpligtelser						
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Anden gæld.....	57.728	0	0	0	0	
	57.728	0	0	0	0	

Eventualposter mv.	9
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig frem til 1. oktober 2021.
Den årlige husleje udgør 236 t.kr

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for FIVE A ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**

10

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 500 t.kr. Ledelsen har ikke været i stand til at generere en specificeret lagerliste pr. 31. december 2019, hvorfor der er usikkerhed omkring varebeholdningens fuldstændighed, tilstedeværelse, værdiansættelse samt nøjagtighed. Der er som følge heraf indarbejdet en ekstraordinær nedskrivning af varebeholdningen på 249 t.kr. Ledelsen vurderer, at det indregnede beløb er forsvarligt og forsigtigt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Magnetz og Magnordic ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.