

Magna Gruppen IVS

Kornmarksvej 22, 2605 Brøndby
CVR-nr. 36 46 61 70

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.06.17

Mikkel R. Karlsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

Magna Gruppen IVS
Kornmarksvej 22
2605 Brøndby
Hjemsted: Brøndby
CVR-nr.: 36 46 61 70
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Thomas Hansen
Mikkel Rasmus Karlsen
Asger Møllsøe

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Magna Gruppen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Brøndby, den 26. juni 2017

Direktionen

Thomas Hansen

Mikkel Rasmus Karlsen

Asger Møllsøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Magna Gruppen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Magna Gruppen IVS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 26. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Clement Skov
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive booking- og managementvirksomhed indenfor underholdning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -1.011.717 mod DKK -68.000 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.080.020.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der henvises til note 1, hvori der redegøres for going concern.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2016 DKK | 2015 t.DKK |
|--|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | Bruttofortjeneste | 273.015 | 130 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.263.476 | -206 |
| | Resultat af primær drift | -990.461 | -76 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -5 |
| | Andre finansielle omkostninger | -7.412 | -1 |
| | Finansielle poster i alt | -7.412 | -6 |
| | Resultat før skat | -997.873 | -82 |
| 3 | Skat af årets resultat | -13.844 | 14 |
| | Årets resultat | -1.011.717 | -68 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -1.011.717 | -68 |
| | I alt | -1.011.717 | -68 |

| AKTIVER | | 31.12.16 | 31.12.15 |
|----------------|--|----------------|------------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| 5 | Deposita | 73.420 | 17 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 73.420 | 17 |
| | Anlægsaktiver i alt | 73.420 | 17 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 226.028 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 226.028 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 142.652 | 79 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 442 | 0 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 14 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 14.973 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 158.067 | 93 |
| | Likvide beholdninger | 388 | 76 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 384.483 | 169 |
| | Aktiver i alt | 457.903 | 186 |

| PASSIVER | | 31.12.16 | 31.12.15 |
|-----------------|--|-------------------|------------|
| | | DKK | t.DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 1 | 0 |
| | Overført resultat | -1.080.021 | -68 |
| | Egenkapital i alt | -1.080.020 | -68 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 702.624 | 146 |
| | Anden gæld | 835.299 | 108 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.537.923 | 254 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.537.923 | 254 |
| | Passiver i alt | 457.903 | 186 |

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15 | | |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse | 1 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -68.304 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 1 | -68.304 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 | | |
| Saldo pr. 01.01.16 | 1 | -68.304 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -1.011.717 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 1 | -1.080.021 |

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver med t.DKK 1.080. Af anden gæld udgør gæld til kapitalejere t.DKK 651.

Den negative udvikling har været præget af, at selskabet i året haft væsentlig omkostninger i forbindelse med flytning fra dets oprindelig lejemål.

Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved fremtidig positiv drift.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|-----------|-----|
| Lønninger | 1.139.086 | 183 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.786 | 1 |
| Andre personaleomkostninger | 87.604 | 22 |
| I alt | 1.263.476 | 206 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 6 | 3 |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|--------|-----|
| Årets regulering af udskudt skat | 13.844 | -14 |
| I alt | 13.844 | -14 |

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|---|---|
| Kostpris pr. 01.01.16 | 300 |
| Afgang ved spaltning og salg af virksomhed | -200 |
| Kostpris pr. 31.12.16 | 100 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16 | -300 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 200 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16 | -100 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16 | 0 |

5. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

| Beløb i DKK | Deposita |
|-----------------------|----------|
| Kostpris pr. 01.01.16 | 17.456 |
| Tilgang i året | 55.964 |
| Kostpris pr. 31.12.16 | 73.420 |

6. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakt med binding frem til 01.09.2017. Den samlede forpligtelse udgør DKK 119.960.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter, indtil selskabskapitalen og reserve for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang selskabskapitalen forhøjes, eller selskabet omregistreres til et anpartsselskab.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.