

Magmar Service ApS

Hjemstedsadresse: Sabroesvej 5 A, 1. mf., 3000 Helsingør

CVR-nummer 37087769

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13 / 4 2018



Nikolay Argirov
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Magmar Service ApS Sabroesvej 5 A, 1. mf. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Nikolay Argirov |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 16. september 2015 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Første regnskabsår | 16.09.2015 - 31.12.2016 |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af ejendomsservice-ydelser.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Magmar Service 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Helsingør, den 13 / 4 2018

Direktion



Nikolay Argirov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Magmar Service ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Magmar Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Helsingør, den 13/4 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Magmar Service ApS for 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udsendt 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

| | | | |
|---|------------|----------------------|----------|
| Bygninger | 20 - 40 år | Forventet scrapværdi | 30 - 40% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | Forventet scrapværdi | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (forsat)

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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|---------|---------|
| | | 15 mdr. |
| Bruttofortjeneste | 586.446 | 283.866 |
| 1 Personaleomkostninger | 355.763 | 215.779 |
| Afskrivninger | 2.943 | 0 |
| Resultat af primær drift | 227.740 | 68.087 |
| Finansielle omkostninger | 2.906 | 2.250 |
| Finansielle indtægter | 0 | 796 |
| Resultat før skat | 224.834 | 66.633 |
| 2 Skat af årets resultat | 50.006 | 15.136 |
| Årets resultat | 174.828 | 51.497 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 50.000 |
| Overført til overført resultat | 69.028 | 1.497 |
| Disponeret | 174.828 | 51.497 |

Balance 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| Grunde og bygninger | 615.468 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 28.382 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>643.850</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | <u>643.850</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 45.043 | 28.743 |
| Tilgodehavender | <u>45.043</u> | <u>28.743</u> |
| Likvide beholdninger | <u>51.796</u> | <u>110.571</u> |
| Omsætningsaktiver | <u>96.839</u> | <u>139.314</u> |
| Aktiver i alt | <u>740.689</u> | <u>139.314</u> |

Balance 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 70.525 | 1.497 |
| Foreslået udbytte | 105.800 | 50.000 |
| 4 Egenkapital | <u>226.325</u> | <u>101.497</u> |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 403.549 | 359 |
| 2 Selskabsskat | 50.006 | 15.136 |
| Anden gæld | 60.809 | 22.322 |
| Kortfristet gæld | <u>514.364</u> | <u>37.817</u> |
| Gæld i alt | <u>514.364</u> | <u>37.817</u> |
| Passiver i alt | <u>740.689</u> | <u>139.314</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|----------------|
| | | 15 mdr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 350.643 | 215.779 |
| Sociale ydelser | 5.120 | 0 |
| | <u>355.763</u> | <u>215.779</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 50.006 | 15.136 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>50.006</u> | <u>15.136</u> |

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Grunde og bygninger |
|--|---|------------------------|
| Anskaffelsessum 1. januar | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 31.325 | 615.468 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | 31.325 | 615.468 |
| Afskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 2.943 | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | 2.943 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 28.382 | 615.468 |

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 1.497 | 50.000 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -50.000 |
| Årets resultat | 0 | 174.828 | 105.800 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 176.325 | 105.800 |

5 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 10 måneder med en ydelse på kr. 3.566, i alt kr. 35.660.