



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MAGENTA FIRMAGAVER APS**  
**INDKILDEVEJ 12 K, 9210 AALBORG SØ**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 16. februar 2018

---

Martin Sciønning Westerskov

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |       |
| Selskabsoplysninger.....   | 3     |
| <b>Erklæringer</b>   |       |
| Ledelsespåtegning.....   | 4     |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5     |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |       |
| Ledelsesberetning.....   | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                      |       |
| Resultatopgørelse.....   | 7     |
| Balance.....   | 8     |
| Noter.....   | 9-10  |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 11-13 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Magenta Firmagaver ApS<br>Indkildevej 12 K<br>9210 Aalborg SØ  |
|                      | CVR-nr.: 37 09 25 76<br>Stiftet: 4. september 2015<br>Hjemsted: Aalborg<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Martin Schiønning Westerskov   |
| <b>Revisor</b>       | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Visionsvej 51<br>9000 Aalborg                                      |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Vendsyssel   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Magenta Firmagaver 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.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. februar 2018

Direktion:

---

Martin Schiønning Westerskov

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Magenta Firmagaver ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Magenta Firmagaver ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 og FSR - danske revisorer's 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 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.

Aalborg, den 14. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26734

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg af firmagaver og reklamegaver på B2B-markedet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et overskud på 330 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende. Resultatet følger ledelsens forventning. Der forventes en yderligere positiv stigning i resultatet for det kommende år.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne, henvises hertil.

### 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 | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....             |      | <b>1.698.914</b> | <b>1.414.530</b> |
| Personaleomkostninger.....                 | 1    | -1.303.051       | -1.247.524       |
| Af- og nedskrivninger.....                 |      | -26.235          | -112.501         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                |      | <b>369.628</b>   | <b>54.505</b>    |
| Andre finansielle omkostninger.....        |      | -39.265          | -3.986           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....             |      | <b>330.363</b>   | <b>50.519</b>    |
| Skat af årets resultat.....                | 2    | -74.431          | -12.894          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                |      | <b>255.932</b>   | <b>37.625</b>    |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                  |                  |
| Overført resultat.....                     |      | 255.932          | 37.625           |
| <b>I ALT</b> .....                         |      | <b>255.932</b>   | <b>37.625</b>    |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill.....                                    |          | 20.000           | 25.000           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>           | <b>3</b> | <b>20.000</b>    | <b>25.000</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 15.732           | 10.133           |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>4</b> | <b>15.732</b>    | <b>10.133</b>    |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender.....     |          | 69.000           | 69.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>5</b> | <b>69.000</b>    | <b>69.000</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>104.732</b>   | <b>104.133</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                 |          | 40.000           | 25.000           |
| Forudbetaling for varer.....                     |          | 67.566           | 0                |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |          | <b>107.566</b>   | <b>25.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 2.270.640        | 939.521          |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 0                | 26.250           |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>2.270.640</b> | <b>965.771</b>   |
| Likvide beholdninger.....                        |          | 0                | 2.100            |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>2.378.206</b> | <b>992.871</b>   |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>2.482.938</b> | <b>1.097.004</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                  |                  |
| Selskabskapital.....                             |          | 50.000           | 50.000           |
| Overført overskud.....                           |          | 293.557          | 37.625           |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>6</b> | <b>343.557</b>   | <b>87.625</b>    |
| Hensættelse til udskudt skat.....                |          | 73               | 508              |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>                |          | <b>73</b>        | <b>508</b>       |
| Gæld til pengeinstitutter.....                   |          | 621.548          | 210.922          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 836.957          | 399.846          |
| Selskabsskat.....                                |          | 74.866           | 12.386           |
| Anden gæld.....                                  |          | 605.937          | 385.717          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>2.139.308</b> | <b>1.008.871</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                    |          | <b>2.139.308</b> | <b>1.008.871</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>2.482.938</b> | <b>1.097.004</b> |
| Eventualposter mv.                               | 7        |                  |                  |



## NOTER

|   | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.                                    | Note     |
|---|------------------|--|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                            |                  |  | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>3 (2016: 3) |                  |  |          |
| Løn og gager.....                                       | 1.183.618        | 1.200.129                                      |          |
| Pensioner.....  | 66.360           | 0  |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....              | 30.263           | 10.155   |          |
| Andre personaleomkostninger.....                        | 22.810           | 37.240   |          |
|   | <b>1.303.051</b> | <b>1.247.524</b>                               |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                           |                  |  | <b>2</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....     | 74.866           | 12.386   |          |
| Regulering af udskudt skat.....                         | -435             | 508  |          |
|   | <b>74.431</b>    | <b>12.894</b>                                  |          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                       |                  |  | <b>3</b> |
|   |                  | Goodwill                                       |          |
| Kostpris 1. januar 2017.....                            |                  | 25.000   |          |
| Kostpris 31. december 2017.....                         |                  | <b>25.000</b>                                  |          |
| Årets afskrivninger .....                               |                  | 5.000  |          |
| Afskrivninger 31. december 2017.....                    |                  | <b>5.000</b>                                   |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....            |                  | <b>20.000</b>                                  |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                         |                  |  | <b>4</b> |
|   |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar  |          |
| Kostpris 1. januar 2017.....                            |                  | 15.199   |          |
| Tilgang.....  |                  | 11.999   |          |
| Kostpris 31. december 2017.....                         |                  | <b>27.198</b>                                  |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....               |                  | 5.066  |          |
| Årets afskrivninger .....                               |                  | 6.400  |          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....            |                  | <b>11.466</b>                                  |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....            |                  | <b>15.732</b>                                  |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                        |                  |  | <b>5</b> |
|   |                  | Lejededesitum og<br>andre tilgode-<br>havender |          |
| Kostpris 1. januar 2017.....                            |                  | 69.000   |          |
| Kostpris 31. december 2017.....                         |                  | <b>69.000</b>                                  |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....            |                  | <b>69.000</b>                                  |          |

## NOTER

## Note

**Egenkapital**

6

|  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud | I alt          |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017.....            | 50.000               | 37.625               | 87.625         |
| Forslag til årets resultatdisponering..... |                      | 255.932              | 255.932        |
| <b>Egenkapital 31. december 2017.....</b>  | <b>50.000</b>        | <b>293.557</b>       | <b>343.557</b> |

**Eventualposter mv.**

7

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, som på statustidspunktet udgør 95 tkr. i opsigelsesperioden.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Magenta Firmagaver ApS for 2017 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-5 år   | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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 på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.