



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 12K, 9210 AALBORG SØ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. marts 2021

Martin Sciønning Westerskov

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
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 26. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 forpligtede 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 26. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 172 tkr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Grundet Covid-19 blev året 2020 meget udfordrende for reklamegavebranchen generelt. Omsætningen på beklædning og reklameartikler faldt isoleret set med ca. 50% og flere messer og events blev aflyst med tabt omsætning til følge. En fornuftig del af omsætningen blev hentet igen via højere salg på gavemarkedet med julegaver. Udviklingen med større fokus på gavesegmentet er fortsat i 2021 - og ligeledes forventes en større omsætning af påskegaver, hvilket bevirker, at selskabet forventer større indtjening i 2021 og ser positivt på året generelt.

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	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2	1.409.221	1.605.138
Personaleomkostninger.....	3	-1.600.849	-1.321.676
Af- og nedskrivninger.....		-7.665	-9.001
DRIFTSRESULTAT		-199.293	274.461
Andre finansielle indtægter.....		0	1.217
Andre finansielle omkostninger.....		-20.077	-45.045
RESULTAT FØR SKAT		-219.370	230.633
Skat af årets resultat.....	4	47.096	-53.529
ÅRETS RESULTAT		-172.274	177.104
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-172.274	177.104
I ALT		-172.274	177.104

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		5.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	5.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	2.665
Materielle anlægsaktiver.....	6	0	2.665
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		103.382	97.328
Finansielle anlægsaktiver.....		103.382	97.328
ANLÆGSAKTIVER.....		108.382	109.993
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		175.000	40.000
Forudbetaling for varer.....		0	52.972
Varebeholdninger.....		175.000	92.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.179.386	1.617.526
Udskudte skatteaktiver.....		48.837	1.741
Tilgodehavende selskabsskat.....		14.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		21.819	0
Tilgodehavender.....		1.264.042	1.619.267
Likvide beholdninger.....		180.880	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.619.922	1.712.239
AKTIVER.....		1.728.304	1.822.232
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		140.071	312.345
EGENKAPITAL.....		190.071	362.345
Gæld til pengeinstitutter.....		0	279.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		216.778	513.776
Selskabsskat.....		0	6.506
Anden gæld.....		1.321.455	659.697
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.538.233	1.459.887
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.538.233	1.459.887
PASSIVER.....		1.728.304	1.822.232
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	50.000	312.345	362.345
Forslag til resultatdisponering.....		-172.274	-172.274
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	140.071	190.071

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Andre driftsindtægter			1
Særlige poster			2
Lønkomensation (Covid-19-hjælpepakke).....	204.537	0	
	204.537	0	
Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	1.407.246	1.110.426	
Pensioner.....	66.240	61.235	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.047	24.464	
Andre personaleomkostninger.....	99.316	125.551	
	1.600.849	1.321.676	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	22.506	
Regulering af udskudt skat.....	-47.096	31.023	
	-47.096	53.529	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2020.....		25.000	
Kostpris 31. december 2020.....		25.000	
Afskrivninger 1. januar 2020.....		15.000	
Årets afskrivninger		5.000	
Afskrivninger 31. december 2020.....		20.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		5.000	
Materielle anlægsaktiver			6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....		27.198	
Kostpris 31. december 2020.....		27.198	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		24.533	
Årets afskrivninger		2.665	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		27.198	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		0	

NOTER

Note

	Lejedepositum og andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2020.....	103.382
Kostpris 31. december 2020.....	103.382

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, som på statustidspunktet udgør 105 tkr. i opsigelsesperioden.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter debitorer, varelager og driftmidler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør ialt 1.357 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Magenta Firmagaver ApS for 2020 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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, 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 nettosalgpris 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.