

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Magnus & Søn ApS

Meinungsgade 32, 1. tv., 2200 København N

CVR-nr. 37 56 03 08

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11/06/2018.



Dirigent

Magnus Mathias Buchhave

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 6 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Magnus & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 19. juni 2018

Direktion



Magnus Mathias Buchhave

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Magnus & Søn ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Magnus & Søn ApS for 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 19. juni 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
			(9 mdr.)
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	551.814	-136.069
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-562.516</u>	<u>-358.554</u>
	Resultat før afskrivninger	-10.702	-494.623
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-10.702	-494.623
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-10.721</u>	<u>-5.286</u>
	Resultat før skat	-21.423	-499.909
2	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-21.423</u></u>	<u><u>-499.909</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-21.423	-499.909
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-21.423</u></u>	<u><u>-499.909</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Deposita	<u>227.424</u>	<u>99.784</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>227.424</u>	<u>99.784</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>227.424</u>	<u>99.784</u>
	Varelager	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>
	Debitorer	0	32.447
	Mellemregning med moderselskab	24.250	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>12.979</u>	<u>26.048</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>37.229</u>	<u>58.495</u>
	Bankindestående	<u>21.320</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>21.320</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>578.549</u>	<u>578.495</u>
	Aktiver i alt	<u><u>805.973</u></u>	<u><u>678.279</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	84.000	50.000
	Overført til næste år	-275.332	-419.909
	Overkurs ved emission	0	0
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>-191.332</u>	<u>-369.909</u>
	Kreditorer	0	342.756
	Gæld til bank	0	16.154
	Mellemregning med moderselskab	0	63.500
	Mellemregning med anpartshaver	611.057	11.057
	Anden gæld	386.248	614.721
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>997.305</u>	<u>1.048.188</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>997.305</u>	<u>1.048.188</u>
	Passiver i alt	<u>805.973</u>	<u>678.279</u>
5	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
6	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2017	2016 (9 mdr.)
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager & lønninger	526.689	353.986
Pension	0	0
Andre sociale udgifter	6.816	4.544
Andre personaleomkostninger	29.011	24
	<u>562.516</u>	<u>358.554</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>1</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Anlægsaktiver		
		<u>Finansielle</u>
		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017		99.784
Tilgang		127.640
Afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017		<u>227.424</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2017		0
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger vedrørende årets afgang		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2017		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2017		<u>227.424</u>

4 Egenkapital	Selskabs-	Overført	Overkurs	Udbytte	I alt
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>ved emission</u>		
Egenkapital pr. 1/1 2017	50.000	-419.909	0	0	-369.909
Kapitalforhøjelse	34.000	0	166.000	0	200.000
Overkurs frigivet	0	166.000	-166.000	0	0
Årets resultat	0	-21.423	0	0	-21.423
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>84.000</u>	<u>-275.332</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-191.332</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

6 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Kr. 600.000 er indskudt som kapital i 2017. Forhøjelsen er ikke anmeldt, hvorfor beløbet er indregnet under kortfristet gæld.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.