

# **KH Magenta ApS**

Englandsvej 38 D, 3. th.  
2300 København S

CVR.nr.: 40 48 16 56

## **ÅRSRAPPORT 2020**

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. februar 2021

Karen Hørlyck  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	5.
Balance pr. 31/12 2020	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

KH Magenta ApS  
Englandsvej 38 D, 3. th.  
2300 København S

CVR.nr.: 40 48 16 56

E-mail: kho@working-minds.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 30/4 2019

### Direktion

Karen Hørlyck

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

## Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note		<u>2020</u>	<u>2019</u> (9 mdr.)
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-2.920</b>	<b>-15.798</b>
1	Personaleomkostninger	0	0
	Andre finansielle indtægter	0	625
	Finansielle omkostninger	<u>-288</u>	<u>-15</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-3.208</b>	<b>-15.188</b>
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-3.208</u></b>	<b><u>-15.188</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-3.208</u>	<u>-15.188</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-3.208</u></b>	<b><u>-15.188</u></b>

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede).	8.000	8.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>16.300</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.000</u></b>	<b><u>24.300</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>8.000</u></b>	<b><u>24.300</u></b>
Likvide beholdninger	<u>16.856</u>	<u>3.637</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>16.856</u></b>	<b><u>3.637</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>24.856</u></b>	<b><u>27.937</u></b>

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u> (9 mdr.)
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-18.396</u>	<u>-15.188</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>21.604</u></b>	<b><u>24.812</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	3.125
Anden gæld	<u>752</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.252</u></b>	<b><u>3.125</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>3.252</u></b>	<b><u>3.125</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>24.856</u></b>	<b><u>27.937</u></b>
<b>3</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

(9 mdr.)

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>1</u>	<u>1</u>

Der er ikke udbetalt løn i året.

### Note 2 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

### Note 3 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.



## NOTER

(9 mdr.)

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

#### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

## NOTER

(9 mdr.)

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### **Kapitalandele associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Selskabsskat**

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.