

MA-GI ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Mark Fenger

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MA-GI ApS
Valentin Jensensvej 31
4400 Kalundborg

CVR-nr: 30508572
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for 2012 for Ma-gi ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 31. maj 2013

Direktion

Mark Fenger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MA-GI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MA-GI ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt den lovpligtige an-partskapital og dermed er omfattet af lovgivningens bestemmelser om kapitaltab.

Frederiksberg, 31/05/2013

Johnny Osmark
One Revision Øst
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ma-gi ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes og ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og varer 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.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt at vise bruttofortjenesten som et sammendrag af nettoomsætning, materialeforbrug og øvrige direkte omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningerne er baseret på følgende forventede brugstider:

Maskiner 4 år

Kontorinventar og Edb-anlæg 4 år

Biler 4-7 år

Småaktiver udgiftsføres straks.

Tilgodehavender

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

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 der anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Nettoomsætning		603.778
Eksterne omkostninger		-260.851
Bruttoresultat		342.927
Personaleomkostninger	1	-181.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-303.602
Resultat af ordinær primær drift		-141.984
Øvrige finansielle omkostninger		-78
Ordinært resultat før skat		-142.062
Ekstraordinært resultat før skat		-142.062
Skat af årets resultat	3	-7.586
Årets resultat		-149.648
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-149.648
I alt		-149.648

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		1
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.925
Materielle anlægsaktiver i alt	5	59.925
Anlægsaktiver i alt		59.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.940
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.750
Andre tilgodehavender		62.275
Tilgodehavender i alt		90.965
Omsætningsaktiver i alt		90.965
AKTIVER I ALT		150.891

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Andre reserver		3.000
Overført resultat		-486.658
Egenkapital i alt		-358.658
Gæld til realkreditinstitutter		8.000
Gæld til banker		6.494
Skyldig selskabsskat		7.586
Anden gæld		487.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		509.549
Gældsforpligtelser i alt		509.549
PASSIVER I ALT		150.891

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	- kr.
Løn og gager	181309	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>181309</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	- kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	303602	97704
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>303602</u>	<u>97704</u>

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	- kr.
Aktuel skat	7586	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>7586</u>	<u>0</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsomkostninger kr.
Kostpris primo	188895
Tilgang	92562
Afgang	-188895
Kostpris ultimo	92562
Af- og nedskrivning primo	-37779
Årets afskrivning	-54782
Af- og nedskrivning ultimo	-92561
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	319600
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-99750
Årets afskrivning	0	0	-6925
Tilbageførsel ved afgang	0	0	
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-259675
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	59925

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets moderselskab Xenia Holding ApS (cvr 33 36 56 83) har stillet samtlige anparter i Ma-gi ApS til sikkerhed for alle mellemværender med GOLEASE ApS (cvr 34 06 00 10)

Selskabet har i 2013 indgået forlig på nominelt 400.000 kr. i en retssag, hvor selskabet mod saldokvittering har betalt 200.000 kr. 15. maj 2013.