

MAGENTA APS

Titangade 11
2200 København N

CVR-nr. 25 05 29 43

ÅRSRAPPORT FOR 2024



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
14. april 2025

Simon Hesse Vangsted
Hoffmann
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Magenta ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. april 2025

Direktion

Morten Kjærsgaard
adm. direktør

Bestyrelse

Simon Hesse Vangsted Hoffmann Morten Kjærsgaard
formand

Alex Thirifays

Carl Oscar Schultz Bardeleben Rose Kjærsgaard Heine

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Magenta ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Magenta ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde med henblik på koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skanderborg, den 14. april 2025

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Magenta ApS Titangade 11 2200 København N CVR-nr.: 25 05 29 43 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024 Stiftet: 15. november 1999 Regnskabsår: 25. regnskabsår Hjemsted: København
Bestyrelse	Simon Hesse Vangsted Hoffmann, formand Morten Kjærsgaard Alex Thirifays Carl Oscar Schultz Bardeleben Rose Kjærsgaard Heine
Direktion	Morten Kjærsgaard, adm. direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Dronning Sophies Allé 7D 8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentlige aktiviteter er at udvikle, levere og sælge open source IT-løsninger til offentlige og private virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 910.722, og koncernens balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 724.229.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning		31.166.531	26.463.174	28.907.536	25.360.345
Andre driftsindtægter		224.010	115.401	224.010	115.401
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-8.850	-45.300	0	0
Andre eksterne omkostninger		-7.372.698	-7.064.985	-6.310.525	-6.163.883
Bruttoresultat		24.008.993	19.468.290	22.821.021	19.311.863
Personaleomkostninger	1	-21.300.530	-21.681.158	-21.271.258	-21.637.748
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.708.463	-2.212.868	1.549.763	-2.325.885
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-719.244	-946.852	-719.244	-946.852
Andre driftsomkostninger		0	-1.466.080	0	-1.466.080
Resultat før finansielle poster		1.989.219	-4.625.800	830.519	-4.738.817
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	858.549	61.834
Finansielle indtægter	3	3.559	5.064	1.294	19.237
Finansielle omkostninger	4	-725.002	-823.002	-724.940	-815.730
Resultat før skat		1.267.776	-5.443.738	965.422	-5.473.476
Skat af årets resultat	5	-357.054	1.123.261	-54.700	1.153.000
Årets resultat		910.722	-4.320.477	910.722	-4.320.476
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	858.549	61.834
Overført resultat		910.722	-4.320.477	52.173	-4.382.310
		910.722	-4.320.477	910.722	-4.320.476

BALANCE 31. DECEMBER

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.059.720	1.678.980	1.059.720	1.678.980
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.059.720	1.678.980	1.059.720	1.678.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	0	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	235.721	335.705	235.721	335.705
Materielle anlægsaktiver		235.721	335.705	235.721	335.705
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	1.382.963	524.414
Deposita	9	670.608	688.819	476.208	577.819
Finansielle anlægsaktiver		670.608	688.819	1.859.171	1.102.233
Anlægsaktiver i alt		1.966.049	2.703.504	3.154.612	3.116.918
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.316.086	2.796.961	1.127.648	1.618.371
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	1.719.713	1.079.082	609.578	350.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.527	25.328	1.047.945	972.784
Andre tilgodehavender		16.027	118	16.027	118
Udskudt skatteaktiv	12	1.886.600	1.941.300	1.886.600	1.941.300
Periodeafgrænsningsposter	11	168.046	295.439	108.500	253.708
Tilgodehavender		6.142.999	6.138.228	4.796.298	5.136.505
Likvide beholdninger		223.183	2.540	2.831	2.540
Omsætningsaktiver i alt		6.366.182	6.140.768	4.799.129	5.139.045
Aktiver i alt		8.332.231	8.844.272	7.953.741	8.255.963

BALANCE 31. DECEMBER

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		144.149	132.979	144.149	132.979
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	1.257.963	399.414
Reserve for udviklingsomkostninger		826.582	1.309.604	826.582	1.309.604
Overført resultat		-1.694.960	-4.127.535	-2.952.923	-4.526.948
Egenkapital		-724.229	-2.684.952	-724.229	-2.684.951
Banker		4.826.134	6.185.596	4.826.135	5.691.305
Modtagne forudbetalinger fra kunder		638.881	826.432	638.881	826.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.001	27.145	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		221.166	508.829	221.166	508.829
Selskabsskat		339.490	66.875	0	0
Anden gæld		2.991.788	3.893.347	2.991.788	3.893.348
Deposita		0	21.000	0	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser		9.056.460	11.529.224	8.677.970	10.940.914
Gældsforpligtelser i alt		9.056.460	11.529.224	8.677.970	10.940.914
Passiver i alt		8.332.231	8.844.272	7.953.741	8.255.963
Eventualforpligtelser	13				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14				

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	132.979	0	1.309.604	-4.127.534	-2.684.951
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	3.191	288.830	0	0	292.021
Kontant kapitalforhøjelse	7.979	750.000	0	0	757.979
Overførsler, reserver	0	0	-483.022	483.022	0
Årets resultat	0	0	0	910.722	910.722
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.038.830	0	1.038.830	0
Egenkapital 31. december 2024	144.149	0	826.582	-1.694.960	-724.229

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	132.979	0	399.414	1.309.604	-4.526.948	-2.684.951
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	3.191	288.830	0	0	0	292.021
Kontant kapitalforhøjelse	7.979	750.000	0	0	0	757.979
Overførsler, reserver	0	0	0	-483.022	483.022	0
Årets resultat	0	0	858.549	0	52.173	910.722
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.038.830	0	0	1.038.830	0
Egenkapital 31. december 2024	144.149	0	1.257.963	826.582	-2.952.923	-724.229

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	19.263.375	19.742.064	19.263.375	19.742.065
Pensioner	1.814.013	1.658.730	1.814.013	1.658.730
Andre omkostninger til social sikring	193.870	236.953	193.870	236.953
Andre personaleomkostninger	29.272	43.411	0	0
	21.300.530	21.681.158	21.271.258	21.637.748
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 35	 37	 35	 37
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	619.260	695.384	619.260	695.384
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	99.984	251.468	99.984	251.468
	719.244	946.852	719.244	946.852
 3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.200	615	1.200	17.669
Andre finansielle indtægter	2.273	2.885	8	4
Valutakursgevinster	86	1.564	86	1.564
	3.559	5.064	1.294	19.237

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger				
tilknyttede virksomheder	30.407	19.813	30.407	19.813
Andre finansielle omkostninger	694.595	803.189	694.533	795.917
	725.002	823.002	724.940	815.730
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	302.354	24.675	0	0
Årets udskudte skat	54.700	-1.153.000	54.700	-1.153.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.064	0	0
	357.054	-1.123.261	54.700	-1.153.000
6 Immaterielle anlægsaktiver				
Koncern				
			Færdiggjorte udviklingsprojekter	
Kostpris 1. januar 2024			4.501.020	
Kostpris 31. december 2024			4.501.020	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024			2.822.040	
Årets afskrivninger			619.260	
Af- og nedskrivninger 31. december 2024			3.441.300	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024			1.059.720	

NOTER

6 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Koncern

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Koncernen og moderselskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af software til scanning af personfølsomme oplysninger, udvikling af et case management system samt udvikling af enheder til støttesystemer vedrørende datakvalitet.

Den regnskabsmæssige værdi af færdiggjorte projekter udgør pr. 31. december 2024 t.kr. 1.060. Udviklingsprojekterne forløber som planlagt og systemerne er taget i drift. Der er efterspørgsel på denne type projekter, som primært henvender sig til større offentlige og private virksomheder samt fonde. I 2024 er der ikke udviklet nyt eller startet nye projekter op, men der er holdt fokus på driften af de færdiggjorte projekter.

Systemerne blev færdiggjort i henholdsvis 2018, 2019, 2020 og 2022 og afskrives over fem år. Der forventes ikke videreudvikling på projekterne udover kundespecifikke ønsker, som vil blive afregnet løbende via betalinger.

Der foretages løbende vurdering af udvikling af mulige nye produkter afledt af de indregnede eksisterende udviklingsprojekter.

Omsætningen vedrørende de i tidligere år færdiggjorte udviklingsprojekter udgjorde t.kr 28.908 i 2024.

Koncernen og moderselskabets udskudte skatteaktiv på t.kr. 1.887 vedrører hovedsageligt skattemæssigt underskud til fremførsel, som følge af skattemæssige underskud i tidligere regnskabsår. Det indregnede skatteaktiv er værdiansat på baggrund af koncernens udarbejdede budgetter for de kommende 3 år. Budgetterne, som ligger til grund for indregningen, er udarbejdet på baggrund af indgåede kontrakter og tilbagevendende abonnementsindtægter samt ledelsens forventninger til det fremtidige aktivitetsniveau, baseret på erfaringer fra tidligere regnskabsår samt efterspørgsel i markedet efter koncernens produkter.

NOTER

6 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2024	4.501.020
Kostpris 31. december 2024	4.501.020
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	2.822.040
Årets afskrivninger	619.260
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	3.441.300
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.059.720

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	179.130	1.653.878
Kostpris 31. december 2024	179.130	1.653.878
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	179.130	1.318.173
Årets afskrivninger	0	99.984
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	179.130	1.418.157
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	235.721

NOTER

Moderselskab

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	179.130	1.653.878
Kostpris 31. december 2024	179.130	1.653.878
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	179.130	1.318.173
Årets afskrivninger	0	99.984
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	179.130	1.418.157
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	235.721

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Moderselskab	
	2024	2023
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2024	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2024	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar 2024	399.414	337.580
Årets resultat	858.549	61.834
Værdireguleringer 31. december 2024	1.257.963	399.414
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.382.963	524.414

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Magenta Grønland ApS	Nuuk	100%	1.382.963	858.549

NOTER

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita
Kostpris 1. januar 2024	688.819
Tilgang i årets løb	261.618
Afgang i årets løb	-279.829
Kostpris 31. december 2024	670.608
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	670.608

	Koncern		Moderselskab	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
10 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	1.719.713	1.079.082	609.578	350.224
	1.719.713	1.079.082	609.578	350.224
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.719.713	1.079.082	609.578	350.224
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0	0	0
	1.719.713	1.079.082	609.578	350.224

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer samt renter.

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	233.137	369.376	233.137	369.376
Materielle anlægsaktiver	9.983	12.245	9.983	12.245
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-4.538	0	-4.538
Skattemæssigt underskud	-2.129.720	-2.318.383	-2.129.720	-2.318.383
Overført til udskudt skatteaktiv	1.886.600	1.941.300	1.886.600	1.941.300
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	1.886.600	1.941.300	1.886.600	1.941.300
Regnskabsmæssig værdi	1.886.600	1.941.300	1.886.600	1.941.300

13 Eventualforpligtelser

Selskaberne er sambeskattet med moderselskabet Morten Kjærsgaard Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskaberne har en huslejeforpligtelse på lejemålet i København, hvor huslejen årlig udgør 1.020 tkr. Lejemålet kan tidligst opsiges den 30. juni 2025, hvorefter der er 3 måneders varsel.
Selskaberne har en huslejeforpligtelse på lejemålet i Åbyhøj, hvor huslejen årlig udgør 596 tkr. Lejemålet kan opsiges med virkning fra 31/8-2025.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet fordringspant på TDK 5.000.

NOTER

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magenta ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Magenta ApS' moder og dattervirksomheder, hvori Magenta ApS moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder.

NOTER

15 Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

NOTER

15 Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsmkostninger.

NOTER

15 Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	55 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

NOTER

15 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Magenta ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

NOTER

15 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat 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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Morten Kjærsgaard

Navn returneret af MitId: Morten Kjærsgaard
Direktør
ID: aa916d4c-84f6-474f-9445-55b8d66ecf99
IP-adresse: 176.22.134.4:6572
Dato for underskrift: 24-04-2025 17:27:43 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Alex Thirifays

Navn returneret af MitId: Alex Thirifays
Bestyrelsesmedlem
ID: f1a15437-86b6-42c9-ae77-0d7d7b1a6edb
IP-adresse: 80.161.132.150:3022
Dato for underskrift: 28-04-2025 08:04:28 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Carl Oscar Schultz Bardeleben

Navn returneret af MitId: Carl Oscar Schultz Bardeleben
Bestyrelsesmedlem
ID: a316cf92-7824-476c-9c0a-44ee4e6dd73a
IP-adresse: 91.226.144.7:40744
Dato for underskrift: 24-04-2025 17:37:40 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Rose Kjærsgaard Heine

Navn returneret af MitId: Rose Kjærsgaard Heine
Bestyrelsesmedlem
ID: a572fb38-6be9-4d74-914f-23bfde08720a
IP-adresse: 188.64.152.192:16281
Dato for underskrift: 25-04-2025 13:28:03 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Morten Kjærsgaard

Navn returneret af MitId: Morten Kjærsgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: aa916d4c-84f6-474f-9445-55b8d66ecf99
IP-adresse: 176.22.134.4:18654
Dato for underskrift: 24-04-2025 17:29:07 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Simon Hesse Vangsted Hoffmann

Navn returneret af MitId: Simon Hesse Vangsted Hoffmann
Bestyrelsesformand
ID: 063f7e82-a6ec-4c8c-bdaa-7ffdaf189a2f
IP-adresse: 80.196.33.122:10687
Dato for underskrift: 24-04-2025 18:03:28 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Michael Rathleff Algren

Navn returneret af MitId: Michael Rathleff Algren
Revisor
ID: 14eb8eca-39e6-4269-8ab0-786360a8c9f1
IP-adresse: 80.208.65.136:13830
Dato for underskrift: 28-04-2025 08:09:55 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 

Simon Hesse Vangsted Hoffmann

Navn returneret af MitId: Simon Hesse Vangsted Hoffmann
Dirigent
ID: 063f7e82-a6ec-4c8c-bdaa-7ffdaf189a2f
IP-adresse: 80.196.33.122:7304
Dato for underskrift: 28-04-2025 08:16:35 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mit 