



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 137 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGIC MAKER AS
Forretningsadresse: Bygg F Inngang 2
Sandakerveien 24D
0473 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sverre Eliassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		819 603	619 251
Sum inntekter		819 603	619 251
Kostnader			
Varekostnad		737 266	50 185
Annen driftskostnad		142 294	136 450
Sum kostnader		879 560	186 634
Driftsresultat		-59 957	432 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	11
Sum finansinntekter		13	11
Annen rentekostnad		3 738	2 692
Annen finanskostnad			189
Sum finanskostnader		3 738	2 881
Netto finans		-3 725	-2 870
Ordinært resultat før skattekostnad		-63 683	429 746
Skattekostnad på ordinært resultat	5	200	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 883	429 746
Årsresultat		-63 883	429 746
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-63 883	429 746
Sum overføringer og disponeringer		-63 883	429 746



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			96 875
Andre fordringer			59 121
Sum fordringer			155 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 901	28 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 901	28 179
Sum omløpsmidler		9 901	184 175
SUM EIENDELER		9 901	184 175
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		519 497	455 614
Sum opptjent egenkapital	2	-519 497	-455 614
Sum egenkapital		-489 497	-425 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	3	178 100	
Sum annen langsiktig gjeld		178 100	
Sum langsiktig gjeld		178 100	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 130	427 858
Skyldige offentlige avgifter		109 168	86 931
Annen kortsiktig gjeld		26 000	95 000
Sum kortsiktig gjeld	4	321 298	609 789
Sum gjeld		499 398	609 789
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 901	184 175



Årsregnskap for 2016

**MAGIC MAKER AS
0473 OSLO**

Innhold

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskapet



Magic Maker AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og sted

Selskapet ble stiftet 18.12. 2013, men ikke satt i operativ drift før i begynnelsen av 2014. Formålet med virksomheten er produksjon av events, reklame samt annen konsulentvirksomhet.

Virksomheten drives fra kontorer i Oslo.

Fortsatt drift

Ved avleggelsen av regnskapet for 2016 har styret konstatert periodiseringsproblemer både i 2014 og 2015 som har forårsaket store resultatmessige svingninger i positiv og negativ retning. Denne problemstillingen er det jobbet godt med i 2016, slik at styret nå kan konstatere at det akkumulerte udekkede tap er korrekt ført opp i balansen med kr. 519.000.

Selv om egenkapitalen fortsatt er tapt så mener styret at forutsetningen for fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens §3-3 er til stede, og at dette er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Begrunnelsen vedtaket er fattet på er forventningene om et betydelig regnskapsmessig overskudd allerede fra 2017. Dessuten bidrar selskapets aksjonærer til betjening av foretakets løpende forpliktelser gjennom tilførsel av ansvarlig lånekapital.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har i 2016 ikke hatt ansatte.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er av en slik karakter at den ikke forurensar det ytre miljø.

Andre forhold

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Forretningsmessig utvikling

Selskapets omsetning har i 2016 økt med 32% sammenlignet med 2015. Dårlig periodisering av innkjøp i 2014 og 2015 bidrar mest sannsynlig til at årets negative årsresultat egentlig burde vært et positivt resultat mens årsresultatet for 2015 egentlig er tilsvarende beløp for godt presentert.



Resultatdisponering

Styret foreslår at årets underskudd kr 63.883 blir fremført som udekket tap.

Oslo, 15. juni 2017

I styret for Magic Maker AS


Erik Nilsen
Styremedlem


Tor Harald Vidung
Styrets leder


Morten Eckhoff
Styremedlem



Resultatregnskap for 2016
MAGIC MAKER AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		819 603	619 251
Sum driftsinntekter		819 603	619 251
Varekostnad		(737 266)	(50 185)
Annen driftskostnad		(142 294)	(136 450)
Sum driftskostnader		(879 560)	(186 634)
Driftsresultat		(59 957)	432 617
Annen renteinntekt		13	11
Sum finansinntekter		13	11
Annen rentekostnad		(3 738)	(2 692)
Annen finanskostnad		0	(189)
Sum finanskostnader		(3 738)	(2 881)
Netto finans		(3 725)	(2 870)
Ordinært resultat før skattekostnad		(63 683)	429 746
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(200)	0
Ordinært resultat		(63 883)	429 746
Årsresultat		(63 883)	429 746
Overføringer			
Udekket tap		(63 883)	429 746
Sum		(63 883)	429 746



Balanse pr. 31. desember 2016
MAGIC MAKER AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	96 875
Andre fordringer		0	59 121
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>155 996</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 901	28 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>9 901</u>	<u>28 179</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 901</u>	<u>184 175</u>
Sum eiendeler		<u>9 901</u>	<u>184 175</u>



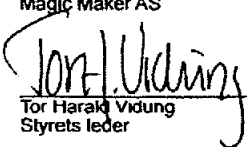
Balanse pr. 31. desember 2016

MAGIC MAKER AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(519 497)	(455 614)
Sum opptjent egenkapital	2	(519 497)	(455 614)
Sum egenkapital		(489 497)	(425 614)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	3	178 100	0
Sum annen langsiktig gjeld		178 100	0
Sum langsiktig gjeld		178 100	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 130	427 858
Skyldige offentlige avgifter		109 168	86 931
Annen kortsiktig gjeld		26 000	95 000
Sum kortsiktig gjeld	4	321 298	609 789
Sum gjeld		499 398	609 789
Sum egenkapital og gjeld		9 901	184 175

Oslo, 15. juni 2017

Magic Maker AS


Tor Harald Vidung
Styrets leder
Erik Nielsen
Styremedlem
Morten Eckhoff
Styremedlem



Magic Maker AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler / kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år.

Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler vil ved anskaffelse bli vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Aksjer

Omløpsaksjer vil ved anskaffelse bli vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer vil bli oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, vil det bli foretatt nedskrivning.

Varebeholdning

Varebeholdningen vil som prinsipp bli vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostpris for tilvirkede varer er variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterede og forventede tap.



Salgsinntekter og prosjekter i arbeid

Tjenester inntektsføres etterhvert som arbeidet utføres. Prosjekter i arbeid blir vurdert til påregnelig salgspris.

Utsatt skatt

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen i.h.t. god regnskapsskikk.

Betalbar skatt

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12.16 består av en aksjeklasse, og fordeler seg på 30.000 aksjer hver til pålydende kr. 1 pr aksje.

Aksjefordelingen i selskapet pr. 31.12.16 var:

<i>Aksjeeier</i>	<i>Antall aksjer</i>	<i>Eierandel</i>	
Lyd og Bilde AS	9.900	33%	
Reaction AS	9.900	33%	
Morten Eckhoff	5.100	17%	Styremedlem
Molly Bjørkesett	5.100	17%	
Totalt	30.000	100%	

Lyd og Bilde AS er i styret representert ved styrets leder Tor Harald Vidung.

Reaction AS er si styret representert ved styremedlem Erik Nilsen.

Note 2 - Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>TOTAL</i>
Egenkapital pr. 01.01.	30.000	(455.614)	(425.614)
Årets resultat	0	(63.883)	(63.883)
Egenkapital pr. 31.12.	30.000	(519.497)	(489.497)

Note 3 - Ansvarlig lånekapital

I regnskapet for 2016 er gjeld til Reaction Reklamebyrå AS overført fra leverandørgjeld til ansvarlig lånekapital.

Også for 2017 vil selskapets aksjonærer bidra med midler til finansiering av løpende driftsmessige forpliktelser.

Tilbakebetaling av denne gjelden vil skje etter hvert som foretakets likviditet tillater det.

Note 4 - Spesifikasjon kortsiktig gjeld.

	2016	2015
Leverandørgjeld	186.130	269.758
Gjeld til aksjonærer	26.000	168.100
Skyldig off.avgift	109.168	86.931
Påløpte kostnader	0	85.000
Bokført gjeld	321.298	609.789

Gjeld til egne aksjonærer har trådt tilbake til fordel for selskapets øvrige kreditorer.



Note 5 - Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
For lite(for mye)avsatt skatt tidl.år	200
Endring utsatt skatt	0
Årets totale skattekostnad	200

<i>Midlertidige forskjeller knyttet til:</i>	31.12.16	01.01.16	Endring
Sk.messig fremf.b.underskudd	(521.497)	(457.815)	(63.683)
Skattered.forskj. som ikke kan utlignes	521.497	457.815	63.683
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel - 24%	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller som kan utlignes, blir gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak kan man unnlate å balanseføre utsatt skattefordel. Dette alternativet er valgt slik at utsatt skatt er null og utsatt skattefordel ikke er ført opp som en eiendel. årets endringer av utsatt skatt er derfor null.

Note 6 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke betalt lønn til ansatte i 2016. Det er heller ikke utbetalt godtgjørelse hverken til daglig leder eller styre.

Da revisor ble fravalgt i 2015 er det i regnskapet for 2016 ikke bokført honorar til revisor.