



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 106 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGIC AS
Forretningsadresse: Haslevollen 3F
0579 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kjell Ove Kvalheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 942 160	
Annen driftsinntekt		323 594	
Sum inntekter		23 265 755	0
Kostnader			
Varekostnad		3 147 122	
Lønnskostnad	1	10 348 728	
Avskrivning på varige driftsmidler	4	200 000	
Annen driftskostnad		8 710 803	14 102
Sum kostnader		22 406 653	14 102
Driftsresultat		859 102	-14 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 472	47
Annen finansinntekt		11 464	
Sum finansinntekter		12 936	47
Annen rentekostnad		136 910	
Annen finanskostnad		9 855	
Sum finanskostnader		146 765	
Netto finans		-133 829	47
Ordinært resultat før skattekostnad		725 273	-14 055
Skattekostnad på ordinært resultat	2	176 916	-3 374
Ordinært resultat etter skattekostnad		548 357	-10 681
Årsresultat		548 357	-10 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		548 357	-10 681
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		258 215	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	7	10 681	-10 681
Overføringer annen egenkapital		279 461	
Sum overføringer og disponeringer		548 357	-10 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	1 000 000	
Utsatt skattefordel	3	52 504	3 374
Goodwill		800 000	1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		1 852 504	1 003 374
Sum anleggsmidler		1 852 504	1 003 374
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 991 540	
Andre kortsiktige fordringer		31 347	
Konsernfordringer		1 651 791	
Sum fordringer		3 674 678	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	950 523	28 883
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		950 523	28 883
Sum omløpsmidler		4 625 201	28 883
SUM EIENDELER		6 477 705	1 032 257
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		279 461	
Udekket tap	7		10 681
Sum opptjent egenkapital		279 461	-10 681
Sum egenkapital		1 279 461	989 319
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 092 372	
Leverandørgjeld		152	
Betalbar skatt	2	144 504	
Skyldig offentlige avgifter		1 604 612	
Kortsiktig konserngjeld		1 219 757	42 938
Annen kortsiktig gjeld		1 136 847	
Sum kortsiktig gjeld		5 198 244	42 938
Sum gjeld		5 198 244	42 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 477 705	1 032 257



**Årsregnskap 2017
for
Magic AS**

Organisasjonsnr. 916106416



Magic AS

Resultatregnskap

	Note	2017	sep 15-des 16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 942 160	0
Annen driftsinntekt		323 594	0
Sum driftsinntekter		23 265 755	0
Driftskostnader			
Varekostnad		3 147 122	0
Lønnskostnad	1	10 348 728	0
Avskrivning på varige driftsmidler	4	200 000	0
Annen driftskostnad		8 710 803	14 102
Sum driftskostnader		22 406 653	14 102
DRIFTSRESULTAT		859 102	(14 102)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 472	47
Annen finansinntekt		11 464	0
Sum finansinntekter		12 936	47
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		136 910	0
Annen finanskostnad		9 855	0
Sum finanskostnader		146 765	0
NETTO FINANSPOSTER		(133 829)	47
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		725 273	(14 055)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	176 916	(3 374)
ORDINÆRT RESULTAT		548 357	(10 681)
ARSRESULTAT		548 357	(10 681)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		258 215	0
Overføringer annen egenkapital		279 461	0
Fremføring av udekket tap	7	10 681	(10 681)
SUM OVERF. OG DISP.		548 357	(10 681)

Årsregnskap for Magic AS

Organisasjonsnr. 916106416



Magic AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	1 000 000	0
Utsatt skattefordel	3	52 504	3 374
Goodwill		800 000	1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		1 852 504	1 003 374
SUM ANLEGGSMIDLER		1 852 504	1 003 374
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 991 540	0
Fordringer på konsernselskap		1 651 791	0
Andre kortsiktige fordringer		31 347	0
Sum fordringer		3 674 678	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	950 523	28 883
SUM OMLØPSMIDLER		4 625 201	28 883
SUM EIENDELER		6 477 705	1 032 257
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		279 461	0
Udekket tap	7	0	(10 681)
Sum opptjent egenkapital		279 461	(10 681)
SUM EGENKAPITAL		1 279 461	989 319
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 092 372	0
Leverandørgjeld		152	0
Betalbar skatt	2	144 504	0
Skyldig offentlige avgifter		1 604 612	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		1 219 757	42 938
Annen kortsiktig gjeld		1 136 847	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 198 244	42 938
SUM GJELD		5 198 244	42 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 477 705	1 032 257

Oslo, 30.06.2018

Kjell Ove Kvalheim
Styrets leder, daglig leder

Årsregnskap for Magic AS

Organisasjonsnr. 916106416



Magic AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler enn forskning og utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til

Noter for Magic AS

Organisasjonsnr. 916106416



Magic AS

Noter 2017

framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %).

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

;"Selskapet er ikke eget skattesubjekt, slik at det ikke er ført opp skattekostnader i resultatregnskapet, og heller ikke betalbar skatt eller utsatt skatt i balansen. Skatt på inntekt og formue utlignes hos selskapets eier(e) direkte sammen med andre inntekter og annen formue til selskapets eier(e).

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har fra 2017 pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Note 1 - Lønn, godtgjørelser

	I år	I fjor
Lønn	9 060 982	0
Arbeidsgiveravgift	1 284 559	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 187	0
Totalt	10 348 728	0

Lønn til daglig leder er kr 757.760, andre ytelser kr 34.337. Det er ikke betalt honorar til medlemmer av styret.

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning for de ansatte, og det er etablert en slik ordning.



Magic AS

Noter 2017

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	725 273
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	230 646
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	955 919
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	14 062
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	941 857
- Ytet konsernbidrag	339 757
= Inntekt	602 100

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	226 046
= Sum betalbar skatt	226 046
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-49 130
= Ordinær skattekostnad	176 916
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	226 046
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-81 542
= Betalbar skatt i balansen	144 504

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Utestående fordringer	-230 646	0
+ Inntektsført avsatt utbytte	2 366	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	14 062
= Grunnlag utsatt skatt	-228 280	-14 062
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	228 280	14 062
= Grunnlag utsatt skattefordel	228 280	14 062
Utsatt skattefordel	52 504	3 375
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1



Magic AS

Noter 2017

Note 4 - Konesjoner, patenter, lisenser o.l.

	Konesjoner, patenter, lisenser o.l.	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	1 000 000	1 000 000
+ Tilgang	1 000 000	0	1 000 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 000 000	1 000 000	2 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	0	200 000	200 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	200 000	200 000
Balanseført verdi pr 31/12	1 000 000	800 000	1 800 000
Prosentats for ord.avskr	100-1	20-20	

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 271 074 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0. Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 458.362.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000.

Alle aksjene tilhører samme aksjeklasse.

Selskapets aksjonær:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Elling AS	1000

Daglig leder og styrets leder Kjell Ove Kvalheim eier alle aksjene i Elling AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	-10 681	989 319
Tilført fra årsresultat		290 142	290 142
Pr 31.12.	1 000 000	279 461	1 279 461



**Årsregnskap 2017
for
Magic AS**

Organisasjonsnr. 916106416



Magic AS

Resultatregnskap

	Note	2017	sep 15-des 16
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 942 160	0
Annen driftsinntekt		323 594	0
Sum driftsinntekter		23 265 755	0
Driftskostnader			
Varekostnad		3 147 122	0
Lønnskostnad	1	10 348 728	0
Avskrivning på varige driftsmidler	4	200 000	0
Annen driftskostnad		8 710 803	14 102
Sum driftskostnader		22 406 653	14 102
DRIFTSRESULTAT		859 102	(14 102)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 472	47
Annen finansinntekt		11 464	0
Sum finansinntekter		12 936	47
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		136 910	0
Annen finanskostnad		9 855	0
Sum finanskostnader		146 765	0
NETTO FINANSPOSTER		(133 829)	47
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		725 273	(14 055)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	176 916	(3 374)
ORDINÆRT RESULTAT		548 357	(10 681)
ÅRSRESULTAT		548 357	(10 681)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		258 215	0
Overføringer annen egenkapital		279 461	0
Fremføring av udekket tap	7	10 681	(10 681)
SUM OVERF. OG DISP.		548 357	(10 681)



Magic AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	1 000 000	0
Utsatt skattefordel	3	52 504	3 374
Goodwill		800 000	1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		1 852 504	1 003 374
SUM ANLEGGSMIDLER		1 852 504	1 003 374
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 991 540	0
Fordringer på konsernselskap		1 651 791	0
Andre kortsiktige fordringer		31 347	0
Sum fordringer		3 674 678	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	950 523	28 883
SUM OMLØPSMIDLER		4 625 201	28 883
SUM EIENDELER		6 477 705	1 032 257
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		279 461	0
Udekket tap	7	0	(10 681)
Sum opptjent egenkapital		279 461	(10 681)
SUM EGENKAPITAL		1 279 461	989 319
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 092 372	0
Leverandørgjeld		152	0
Betalbar skatt	2	144 504	0
Skyldig offentlige avgifter		1 604 612	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		1 219 757	42 938
Annen kortsiktig gjeld		1 136 847	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 198 244	42 938
SUM GJELD		5 198 244	42 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 477 705	1 032 257

Oslo, 30.06.2018

Kjell Ove Kvalheim
Styrets leder, daglig leder



Magic AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler enn forskning og utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflytte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom

Noter for Magic AS

Organisasjonsnr. 916106416



Magic AS

Noter 2017

regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %).

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

;"Selskapet er ikke eget skattesubjekt, slik at det ikke er ført opp skattekostnader i resultatregnskapet, og heller ikke betalbar skatt eller utsatt skatt i balansen. Skatt på inntekt og formue utlignes hos selskapets eier(e) direkte sammen med andre inntekter og annen formue til selskapets eier(e).

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har fra 2017 pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Note 1 - Lønn, godtgjørelser

	I år	I fjor
Lønn	9 060 982	0
Arbeidsgiveravgift	1 284 559	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 187	0
Totalt	10 348 728	0

Lønn til daglig leder er kr 757.760, andre ytelser kr 34.337. Det er ikke betalt honorar til medlemmer av styret.

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning for de ansatte, og det er etablert en slik ordning.



Magic AS

Noter 2017

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	725 273
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	230 646
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	955 919
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	14 062
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	941 857
- Ytet konsernbidrag	339 757
= Inntekt	602 100

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	226 046
= Sum betalbar skatt	226 046
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-49 130
= Ordinær skattekostnad	176 916
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	226 046
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-81 542
= Betalbar skatt i balansen	144 504

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Utestående fordringer	-230 646	0
+ Inntektsført avsatt utbytte	2 366	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	14 062
= Grunnlag utsatt skatt	-228 280	-14 062
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	228 280	14 062
= Grunnlag utsatt skattefordel	228 280	14 062
Utsatt skattefordel	52 504	3 375
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1



Magic AS

Noter 2017

Note 4 - Konesjoner, patenter, lisenser o.l.

	Konesjoner, patenter, lisenser o.l.	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	1 000 000	1 000 000
+ Tilgang	1 000 000	0	1 000 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 000 000	1 000 000	2 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	0	200 000	200 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	200 000	200 000
Balanseført verdi pr 31/12	1 000 000	800 000	1 800 000
Prosentats for ord.avskr	100--1	20-20	

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 271 074 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0. Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 458.362.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000.

Alle aksjene tilhører samme aksjeklasse.

Selskapets aksjonær:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Elling AS	1000

Daglig leder og styrets leder Kjell Ove Kvalheim eier alle aksjene i Elling AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	-10 681	989 319
Tilført fra årsresultat		290 142	290 142
Pr 31.12.	1 000 000	279 461	1 279 461

