



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 16.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 043 263	22 942 160
Annen driftsinntekt		344 455	323 594
Sum inntekter		23 387 718	23 265 755
Kostnader			
Varekostnad		2 878 912	3 147 122
Lønnskostnad	1	11 315 139	10 348 728
Avskrivning på varige driftsmidler	2	225 182	200 000
Annen driftskostnad	1	7 528 396	8 710 803
Sum kostnader		21 947 629	22 406 653
Driftsresultat		1 440 089	859 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 767	1 472
Annen finansinntekt		18 486	11 464
Sum finansinntekter		21 253	12 936
Annen rentekostnad		143 974	136 910
Annen finanskostnad		25 231	9 855
Sum finanskostnader		169 205	146 765
Netto finans		-147 952	-133 829
Ordinært resultat før skattekostnad		1 292 137	725 273
Skattekostnad på ordinært resultat	3	308 200	176 916
Ordinært resultat etter skattekostnad		983 937	548 357
Årsresultat		983 937	548 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		983 937	548 357
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	865 252	715 811



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	4	118 685	-167 454
Sum overføringer og disponeringer		983 937	548 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	1 000 000	1 000 000
Utsatt skattefordel	3	2 761	52 504
Goodwill	2	600 000	800 000
Sum immaterielle eiendeler		1 602 761	1 852 504
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	142 698	
Sum varige driftsmidler		142 698	
Sum anleggsmidler		1 745 459	1 852 504
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	920 246	1 991 540
Andre kortsiktige fordringer		83 663	31 347
Konsernfordringer	8	5 154 597	1 651 791
Sum fordringer		6 158 506	3 674 678
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	629 184	950 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		629 184	950 523
Sum omløpsmidler		6 787 689	4 625 201
SUM EIENDELER		8 533 148	6 477 705

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	4,6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	59 450	178 135
Sum opptjent egenkapital		-59 450	-178 135
Sum egenkapital		940 550	821 865
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 303 091	1 092 372
Leverandørgjeld		621 774	152
Betalbar skatt	3	5	
Skyldig offentlige avgifter		955 220	1 604 612
Kortsiktig konserngjeld	8	3 703 461	1 821 857
Annen kortsiktig gjeld		1 009 048	1 136 847
Sum kortsiktig gjeld		7 592 598	5 655 840
Sum gjeld		7 592 598	5 655 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 533 148	6 477 705



REVISJONSSENTERET AS

Til generalforsamlingen i Magic AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Karihaugveien 89
1089 Oslo
Telefon 67 92 30 50
Org./rev.nr. 993 775 770 MVA
www.revisjonssenteret.no
post@revisjonssenteret.no

Konklusjon

Vi har revidert Magic AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 983 937. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



REVISJONSSENTERET AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo 13. september 2019

Revisjonssenteret AS



Bjørn Fjeld
Registrert revisor



Magic AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Magic AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn, godtgjørelser

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	9 556 379	9 060 982
Arbeidsgiveravgift	1 411 807	1 284 559
Pensjonskostnader	134 125	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	212 828	3 187
Totalt	11 315 139	10 348 728

Selskapet har hatt 23 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 337 406
Styrehonorar	0
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	10 000
Andre tjenester	3 900

Note 2 - Konesjoner, patenter, lisenser o.l.

	Konesjoner, patenter, lisenser o.l.	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 000 000	1 000 000	0	2 000 000
+ Tilgang	0	0	167 880	167 880
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 000 000	1 000 000	167 880	2 167 880
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	200 000	0	200 000
+ Ordinære avskrivninger	0	200 000	25 182	225 182
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	400 000	25 182	425 182
Balanseført verdi pr 31/12	1 000 000	600 000	142 698	1 742 698
Prosentats for ord.avskr	100--1	20-20	20-20	



Magic AS

Noter 2018

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2018
Resultat før skattekostnader	1 292 137
Permanente og andre forskjeller	44 312
Endring i midlertidige forskjeller	-212 722
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Ytet konsernbidrag	1 123 704
Inntekt	23

	2018	2017
Betalbar skatt	5	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	258 452	226 046
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	49 743	-49 130
Samlede ordinære skattekostnader	308 200	176 916

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-14 818	0
+ Utestående fordringer	-3 106	-230 646
Sum positive skatteøkende forskjeller	5 372	2 366
Sum negative skatteøkende forskjeller	17 924	230 646

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-12 552	-228 280
Balanseført utsatt skattefordel	2 761	52 504

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	-178 135	821 865
Tilført fra årsresultat		118 685	118 685
Pr 31.12.	1 000 000	-59 450	940 550

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetrekksmidler i bank	31.12.2018 kr 377 159	31.12.2017 kr 271 074
----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------



Magic AS

Noter 2018

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 - Gjeld sikret ved pant

Gjeld sikret med pant i selskapets eiendeler

	2018	2017
Gjeld som er sikret med pant	1 303 091	1 092 372
Bokført verdi av de pantsatte eiendeler	920 246	1 991 540

Note 8 - Konsernmellomværende

Fordringer/Gjeld

	2018	2017
Fordring på Zentio AS (Søster)	1 786 049	1 650 179
Gjeld til Elling AS (Mor)	-51 237	-880 000
Fordring på Teleworld AS (Søster)	1 612	1 612
Gjeld til Molendo AB (Søster)	-2 528 520	0

Kundefordringer/Leverandørgjeld

	2018	2017
Kundefordring Molendo AB (Søster)	1 651 776	0
Kundefordring på Zentio AS (Søster)	1 715 161	0



Magic AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		23 043 263	22 942 160
Annen driftsinntekt		344 455	323 594
Sum driftsinntekter		23 387 718	23 265 755
Driftskostnader			
Varekostnad		2 878 912	3 147 122
Lønnskostnad	1	11 315 139	10 348 728
Avskrivning på varige driftsmidler	2	225 182	200 000
Annen driftskostnad	1	7 528 396	8 710 803
Sum driftskostnader		21 947 629	22 406 653
DRIFTSRESULTAT		1 440 089	859 102
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 767	1 472
Annen finansinntekt		18 486	11 464
Sum finansinntekter		21 253	12 936
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		143 974	136 910
Annen finanskostnad		25 231	9 855
Sum finanskostnader		169 205	146 765
NETTO FINANSPOSTER		(147 952)	(133 829)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 292 137	725 273
Skattekostnad på ordinært resultat	3	308 200	176 916
ORDINÆRT RESULTAT		983 937	548 357
ARSRESULTAT		983 937	548 357
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	4	865 252	715 811
Fremføring av udekket tap	4	118 685	(167 454)
SUM OVERF. OG DISP.		983 937	548 357

Årsregnskap for Magic AS

Organisasjonsnr. 916106416



Magic AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	1 000 000	1 000 000
Utsatt skattefordel	3	2 761	52 504
Goodwill	2	600 000	800 000
Sum immaterielle eiendeler		1 602 761	1 852 504
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	142 698	0
Sum varige driftsmidler		142 698	0
SUM ANLEGGSMIDLER		1 745 459	1 852 504
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	920 246	1 991 540
Fordringer på konsernselskap	8	5 154 597	1 651 791
Andre kortsiktige fordringer		83 663	31 347
Sum fordringer		6 158 506	3 674 678
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	629 184	950 523
SUM OMLØPSMIDLER		6 787 689	4 625 201
SUM EIENDELER		8 533 148	6 477 705



Magic AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(59 450)	(178 135)
Sum opptjent egenkapital		(59 450)	(178 135)
SUM EGENKAPITAL		940 550	821 865
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 303 091	1 092 372
Leverandørgjeld		621 774	152
Betalbar skatt	3	5	0
Skyldig offentlige avgifter		955 220	1 604 612
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	3 703 461	1 821 857
Annen kortsiktig gjeld		1 009 048	1 136 847
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 592 598	5 655 840
SUM GJELD		7 592 598	5 655 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 533 148	6 477 705

Oslo, 13.09.2019

Kjell Ove Kvalheim
Styrets leder, daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Magic AS**

Organisasjonsnr. 916106416