

Magerholm ApS

Tiselholtvej 18, 5882 Vejstrup

CVR-nr. 12 75 96 81

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2022.

Niels Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Magerholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejstrup, den 19. december 2022

Direktion

Niels Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Magerholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Magerholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 19. december 2022

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann

statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Magerholm ApS Tiselholtvej 18 5882 Vejstrup
	CVR-nr.: 12 75 96 81
	Stiftet: 1. januar 1989
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Niels Mortensen
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank, Havnepladsen 3B, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af frugtavl til videresalg, samt salg af støttematerialer mv. til anvelse for frugsavlere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -424 t.kr. mod -1.126 t.kr. sidste år.

Selskabet har de seneste år været ramt af lave afregninger for årets høst, ligesom høsten har været mindre end tidligere år.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen pr. 30. juni 2022. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres i de kommende år.

Der foreligger støtteerklæring fra selskabets anpartshavere om at stille den fornødne likviditet til rådighed i det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magerholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	590 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver udgøres af dele i vindmøllelaug og måles til indre værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	3.980.024	2.926.236
2 Personaleomkostninger	-4.046.607	-3.614.674
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-429.149	-399.842
Andre driftsomkostninger	0	-5.632
Driftsresultat	-495.732	-1.093.912
Andre finansielle indtægter	48.195	4.553
Øvrige finansielle omkostninger	-58.710	-56.687
Resultat før skat	-506.247	-1.146.046
Skat af årets resultat	82.548	20.220
Årets resultat	-423.699	-1.125.826
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-423.699	-1.125.826
Disponeret i alt	-423.699	-1.125.826

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.245.149	2.198.510
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.245.149</u>	<u>2.198.510</u>
5 Deposita	100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.345.149</u>	<u>2.198.510</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	66.086	86.813
Varebeholdninger i alt	<u>66.086</u>	<u>86.813</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.788	374.506
Andre tilgodehavender	0	321.667
Periodeafgrænsningsposter	46.745	24.181
Tilgodehavender i alt	<u>74.533</u>	<u>720.354</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	17.232	7.537
Værdipapirer i alt	<u>17.232</u>	<u>7.537</u>
Likvide beholdninger	248.725	264.585
Omsætningsaktiver i alt	<u>406.576</u>	<u>1.079.289</u>
Aktiver i alt	<u>2.751.725</u>	<u>3.277.799</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-430.946	-7.247
Egenkapital i alt	-230.946	192.753
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	157.843	240.391
Hensatte forpligtelser i alt	157.843	240.391
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.817	95.768
Gæld til kapitalinteresser	1.410.996	1.404.735
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	891.952	816.741
Anden gæld	486.063	527.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.824.828	2.844.655
Gældsforpligtelser i alt	2.824.828	2.844.655
Passiver i alt	2.751.725	3.277.799

- 1 Forudsætning for going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	96.472	1.022.107	1.318.579
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.125.826	-1.125.826
Reserve for udlån	0	-96.472	0	-96.472
Overført til reserve for udlån	0	0	96.472	96.472
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	0	-7.247	192.753
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-423.699	-423.699
	200.000	0	-430.946	-230.946

Noter

	2021/22	2020/21
1. Forudsætning for going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen pr. 30. juni 2022. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres i de kommende år.		
Der foreligger støtteerklæring fra selskabets anpartshavere om at stille den fornødne likviditet til rådighed i det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.672.294	3.266.767
Pensioner	246.937	237.497
Andre omkostninger til social sikring	46.380	45.624
Personaleomkostninger i øvrigt	80.996	64.786
	4.046.607	3.614.674
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	13
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	8.986.366	8.779.122
Tilgang i årets løb	596.341	186.527
Afgang i årets løb	-229.627	20.716
Kostpris 30. juni 2022	9.353.080	8.986.365
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-6.787.855	-6.388.013
Årets afskrivninger	-429.149	-399.842
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	109.073	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-7.107.931	-6.787.855
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.245.149	2.198.510
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2021	35.190	35.190
Kostpris 30. juni 2022	35.190	35.190
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-35.190	-35.190
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-35.190	-35.190

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
5. Deposita		
Tilgang i årets løb	100.000	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>100.000</u>	<u>0</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har modtaget tilskud fra brancheorganisation til investeringer i anlægsaktiver, flerårige afgrøder og mindre anskaffelser. Selskabet er forpligtet til at tilbagebetale restsværdien af tilskuddet, såfremt det udtræder af brancheorganisationen inden for 5-10 år. Der resterer pr. 30. juni 2022 en forpligtelse på 1.388 t.kr.</p>		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Møller Rosenbek Mortensen

Direktør

ID: d311fcda-7355-425e-aa08-5cbbfebeb27d

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2022 kl.: 22:40:33

Underskrevet med MitID



Niels Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Møller Rosenbek Mortensen

Dirigent

ID: d311fcda-7355-425e-aa08-5cbbfebeb27d

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2022 kl.: 22:40:33

Underskrevet med MitID



Morten Heitmann

Navnet returneret af dansk NemID var:

Morten Heitmann

Revisor

ID: 1235460036696

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 07:20:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 686190zrWpU249002219

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.