

Maga Holding ApS

**Buskelundengen 90
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 18 31 31 46

**Årsrapport for 2020/21
(27. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. maj 2021

Micael Amden
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 9 |
| Balance 30. april | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Maga Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. maj 2021

Direktion

Micael Amden
Direktør

Glenn Amden
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Maga Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maga Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Silkeborg, den 27. maj 2021

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maga Holding ApS
Buskelundengen 90
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 18 31 31 46

Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021

Stiftet: 24. januar 1995

Regnskabsår: 27. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Micael Amden, direktør

Glenn Amden, direktør

Revisor

Kreston SR

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torvet 7.1.

8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i besiddelse af kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabet har afhændet kapitalandelen i RedOffice AB & SJ Kontor A/S primo regnskabsåret med god fortjeneste. Provenuet er investeret i det 100% ejede selskab MAGA Print & Visuel ApS (nu P/S).

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 955.204, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 128.421.

Året er påvirket af avance ved salg af kapitalandel. Endvidere bidrager det positive resultat i datterselskabet også godt. Det blev inden statusdagen besluttet at omdanne datterselskabet til et skattetransparent P/S, hvilket har medført at skatteværdien af tidligere års underskud er aktiveret, idet dette kan realiseres inden for 3-5 år. Egenkapitalen forventes at blive reetableret næste år ved optjening af overskud samt nedsættelse af stamkapitalen til en minimumskapital.

Finansiering

Selskabet har ingen finansieringsmæssige udfordringer, idet selskabet kan servicere de indgående låneaftaler og regnskabet aflægges derfor efter princippet om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en god indtjening i næste regnskabsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maga Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 eventuelforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventuelforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 0-10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -19.884 | -16.943 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 177.068 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 544.179 | -175.514 |
| Finansielle omkostninger | | -70.749 | -70.794 |
| Resultat før skat | | 630.614 | -263.251 |
| Skat af årets resultat | 2 | 324.590 | 0 |
| Årets resultat | | 955.204 | -263.251 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 156.296 | -425.514 |
| Overført resultat | | 798.908 | 162.263 |
| | | 955.204 | -263.251 |

Balance 30. april

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 1.060.737 | 40.000 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 0 | 220.772 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.060.737 | 260.772 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.060.737 | 260.772 |
| Udskudt skatteaktiv | | 313.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 11.590 | 0 |
| Tilgodehavender | | 324.590 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 11.015 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 335.605 | 0 |
| Aktiver i alt | | 1.396.342 | 260.772 |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 510.000 | 510.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 177.068 | 20.772 |
| Overført resultat | | -815.489 | -1.614.397 |
| Egenkapital | | -128.421 | -1.083.625 |
| | | | |
| Banker | | 743.845 | 747.861 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 743.845 | 747.861 |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 150.000 | 250.000 |
| Banker | | 0 | 268.546 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.750 | 7.750 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 418.718 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 200.240 | 70.240 |
| Anden gæld | | 4.210 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 780.918 | 596.536 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.524.763 | 1.344.397 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 1.396.342 | 260.772 |
| | | | |
| Grundlag for fortsat drift (going concern) | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. maj 2020 | 510.000 | 20.772 | -1.614.397 | -1.083.625 |
| Årets resultat | 0 | 156.296 | 798.908 | 955.204 |
| Egenkapital 30. april 2021 | 510.000 | 177.068 | -815.489 | -128.421 |

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. maj 2019 | 510.000 | 446.286 | -1.776.660 | -820.374 |
| Årets resultat | 0 | -425.514 | 162.263 | -263.251 |
| Egenkapital 30. april 2020 | 510.000 | 20.772 | -1.614.397 | -1.083.625 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 199.735 | 0 |
| Afskrivning af goodwill | -22.667 | 0 |
| | 177.068 | 0 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -11.590 | 0 |
| Årets udskudte skat | -313.000 | 0 |
| | -324.590 | 0 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2020 | 40.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 843.669 | 40.000 |
| Kostpris 30. april 2021 | 883.669 | 40.000 |
| Værdireguleringer 1. maj 2020 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 199.735 | 0 |
| Afskrivning på goodwill | -22.667 | 0 |
| Værdireguleringer 30. april 2021 | 177.068 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021 | 1.060.737 | 40.000 |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. april 2021 | 136.002 | |

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| MAGA Print & Visuel ApS | Silkeborg | 100% | 924.735 | 199.735 |

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|-----------------|-----------------------|
| Kostpris 1. maj 2020 | 200.000 | 200.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-200.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. april 2021 | <u>0</u> | <u>200.000</u> |
| Værdireguleringer 1. maj 2020 | 20.772 | 446.286 |
| Årets afgang | -20.772 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -175.514 |
| Udbytte modtaget | <u>0</u> | <u>-250.000</u> |
| Værdireguleringer 30. april 2021 | <u>0</u> | <u>20.772</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021 | <u>0</u> | <u>220.772</u> |

5 Bank

| | <u>Gæld</u> 1. maj 2020 | <u>Gæld</u> 30. april 2021 | <u>Afdrag</u> næste år | <u>Restgæld</u> efter 5 år |
|--------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Banker | <u>997.861</u> | <u>893.845</u> | <u>150.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>997.861</u> | <u>893.845</u> | <u>150.000</u> | <u>0</u> |

6 Grundlag for fortsat drift (going concern)

Selskabet har indgået aftale med de finansielle partnere, hvilke kan serviceres ved indtjening i datterselskabet Maga Print & Visuel ApS. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres i kommende regnskabsperiode.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for alt mellemværende mellem MAGA Print & Visuel ApS og Jyske Bank (Dog ingen gæld i datterselskabet).

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.