

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(10. regnskabsår)

MAG Larsen Service ApS

Nørremosevej 1 Ellested
5853 Ørbæk

CVR-nr. 34 58 50 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 29/6-22

Dirigent: _____
Lars Larsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MAG Larsen Service ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 29. juni 2022.

Direktion

Lars Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MAG Larsen Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MAG Larsen Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 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 Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense SV, den 29. juni 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102

Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE3007

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | MAG Larsen Service ApS Nørremosevej 1 5853 Ørbæk |
| | CVR-nr.: 34 58 50 91 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lars Larsen |
| Revisor | REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV |
| Pengeinstitut | Fynske Bank |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktiviteter er transportservice samt anden dermed beslægtet virksomhed. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter transportservice samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Den hastige spredning af Corona-virusset i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Mag Larsen Service ApS er for nuværende ikke berørt af de gennemførte restriktioner.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MAG Larsen Service ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved ydelser og salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og kursgevinst.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab og rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Lama Holding 2021 ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

| | <i>Brugstid</i> | <i>Restværdi</i> |
|---|-----------------|------------------|
| EDB programmer (Immaterielle anlægsaktiver) | 10 år | 0 kr. |
| Grunde og bygninger | 50 år | 500.000 kr. |
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0 kr. |
| Driftsmateriel og inventar | 7-10 år | 10.000 kr. |

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger.

Likvide beholdninger består af bankindeståender, der måles til nominal værdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|--------------|
| | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | 8.877.271 | 6.067 |
| 1 Personaleomkostninger | 2.539.475 | 1.950 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 100.576 | 69 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | 6.237.220 | 4.048 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 28.395 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 43.066 | 28 |
| Andre finansielle omkostninger | 26.341 | 151 |
| Resultat før skat | 6.282.340 | 3.926 |
| Skat af årets resultat | 1.409.409 | 825 |
| Årets resultat | 4.872.931 | 3.101 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført fra tidligere år | 6.678.728 | 3.691 |
| Årets resultat | 4.872.931 | 3.101 |
| Til disposition | 11.551.659 | 6.792 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 3.000.000 | 113 |
| Overført resultat | 8.551.659 | 6.679 |
| Disponeret i alt | 11.551.659 | 6.792 |

Balance 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|---------------|
| | kr. | tkr. |
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Immatr. anlægsaktiver i øvr | 37.112 | 46 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 37.112 | 46 |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 710.875 | 693 |
| Indretning af lejede lokaler | 180.363 | 185 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 500.892 | 455 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.392.130 | 1.333 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.429.242 | 1.379 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Varer under fremstilling | 4.000 | 4 |
| Varebeholdninger i alt | 4.000 | 4 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.651.029 | 6.432 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.578.078 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 762.083 | 1.589 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.487 | 6 |
| Tilgodehavender i alt | 8.992.677 | 8.027 |
| Likvide beholdninger | 6.912.438 | 988 |
| Omsætningsaktiver i alt | 15.909.115 | 9.019 |
| Aktiver i alt | 17.338.357 | 10.399 |

Balance 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|---------------------------------------|---------------|
| | kr. | tkr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | 8.551.659 | 6.679 |
| Foreslået udbytte | 3.000.000 | 113 |
| Egenkapital i alt | 11.631.659 | 6.872 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 46.866 | 27 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 46.866 | 27 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 0 | 8 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 8 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 12.803 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.217.814 | 743 |
| Selskabsskat | 1.383.382 | 259 |
| Anden gæld | 3.045.833 | 2.491 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.659.832 | 3.492 |
| Gældsforpligtelser i alt | 5.659.832 | 3.500 |
| Passiver i alt | 17.338.357 | 10.399 |
| 3 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 4 | Kontraktlige forpligtelser | |
| 5 | Eventualposter m.v. | |
| 6 | Nærtstående parter | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|---|------------------------------------|------------------|--------------|
| | Løn, gager og vederlag | 2.342.298 | 1.710 |
| | Pensioner | 55.326 | 14 |
| | Andre udgifter til social sikring | 141.851 | 226 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.539.475 | 1.950 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2 **Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

4 **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen

5 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Lama Holding 2021 ApS, der er administrationselskab.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr.1.383.382, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

6 **Nærtstående parter**

Moderselskab

Lama Holding 2021 ApS 100%

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Lars Christian Elkjær Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-791011419372

IP: 89.239.xxx.xxx

2022-06-29 17:26:51 UTC

NEM ID 

Leif Christensen

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:14335102-RID:1095773884960

IP: 93.90.xxx.xxx

2022-06-30 08:18:04 UTC

NEM ID 

Lars Christian Elkjær Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-791011419372

IP: 89.239.xxx.xxx

2022-06-30 08:50:59 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OF650-KEG7T-B6U87-FU6BJ-MBZYC-05K54

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>