



Magnus Truelsen Holding ApS

Tagtækkervej 3A, 5230 Odense M


CVR-nr. 31 42 47 47

Årsrapport for perioden

1. oktober 2023 til 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2025

Poul Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

6

Balance 30. september

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Magnus Truelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. december 2024

Direktion

Poul Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Magnus Truelsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Magnus Truelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 International 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.

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.

Odense, den 9. december 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
Registreret revisor
mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet Magnus Truelsen Holding ApS
Tagtækkervej 3A
5230 Odense M
CVR-nr.: 31 42 47 47
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Hjemsted: Odense

Direktion Poul Sørensen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 660.158, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 6.453.856.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Bruttotab | | -8.296 | -7 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 598.501 | 602 |
| Andre finansielle indtægter | | 88.319 | 85 |
| Andre finansielle omkostninger | | -766 | -1 |
| Resultat før skat | | 677.758 | 679 |
| Skat af årets resultat | 3 | -17.600 | -17 |
| Årets resultat | | 660.158 | 662 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 135.000 | 122 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 118 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 99.284 | -264 |
| Overført resultat | | 425.874 | 686 |
| | | 660.158 | 662 |

Balance 30. september

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 4 | 945.424 | 1.020 |
| Andre tilgodehavender | 5 | 5.071.667 | 391 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.017.091 | 1.411 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.017.091 | 1.411 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 1.061 |
| Andre tilgodehavender | | 381.075 | 33 |
| Selskabsskat | | 0 | 12 |
| Tilgodehavender | | 381.075 | 1.106 |
| Værdipapirer | | 15.480 | 12 |
| Værdipapirer | | 15.480 | 12 |
| Likvide beholdninger | | 64.609 | 3.409 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 461.164 | 4.527 |
| Aktiver i alt | | 6.478.255 | 5.938 |

Balance 30. september

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 895.424 | 796 |
| Overført resultat | | 5.298.432 | 4.872 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 135.000 | 122 |
| Egenkapital | | 6.453.856 | 5.915 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.898 | 1 |
| Selskabsskat | | 17.501 | 17 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 24.399 | 23 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 24.399 | 23 |
| Passiver i alt | | 6.478.255 | 5.938 |
| Oplysning om dagsværdi | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|---|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 796.140 | 4.872.558 | 122.000 | 5.915.698 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -122.000 | -122.000 |
| Årets resultat | 0 | 99.284 | 425.874 | 135.000 | 660.158 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 895.424 | 5.298.432 | 135.000 | 6.453.856 |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|---------------|-----------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 1 | 1 |
| 2 Oplysning om dagsværdi | | |
| Børsnoterede værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | 12.240 | 12 |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | 3.240 | 0 |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | 15.480 | 12 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 17.600 | 17 |
| | 17.600 | 17 |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. oktober | 383.333 | 100 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 333 |
| Afgang i årets løb | -333.333 | -50 |
| Kostpris 30. september | 50.000 | 383 |
| Værdireguleringer 1. oktober | 636.923 | 1.060 |
| Årets afgang | 0 | -300 |
| Årets resultat | 598.501 | 337 |
| Udbytte modtaget | -340.000 | -460 |
| Værdireguleringer 30. september | 895.424 | 637 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 945.424 | 1.020 |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------------------|----------|-----------|
| Magnus Truelsen & Buch A/S | Odense M | 10% |

5 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre tilgode- havender |
|--|----------------------------|
| | kr. |
| Kostpris 1. oktober | 391.250 |
| Tilgang i årets løb | 5.071.667 |
| Afgang i årets løb | -391.250 |
| Kostpris 30. september | 5.071.667 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 5.071.667 |

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på maximum t.kr. 600 overfor kapitalinteressers kreditinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magnus Truelsen Holding ApS for 2023/24 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.

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.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering 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 kapitalinteresser

Kapitalandele i 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 overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Magnus Truelsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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