



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 389 998
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEN MAGISKE FABRIKKEN AS
Forretningsadresse: Taranrødveien 95B
3171 SEM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arvid Gusland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 10	139 318 435	18 140 010
Sum inntekter		139 318 435	18 140 010
Kostnader			
Varekostnad		70 979 512	
Lønnskostnad	3	20 006 244	
Avskrivning	4, 5	13 360 900	10 557 514
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		556 694
Annen driftskostnad		42 585 318	1 388 496
Sum kostnader		146 931 974	12 502 704
Driftsresultat		-7 613 539	5 637 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		717 433	
Sum finansinntekter		717 433	
Annen finanskostnad	9	6 965 407	5 392 639
Sum finanskostnader		6 965 407	5 392 639
Netto finans		-6 247 974	-5 392 639
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 861 513	244 667
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-332 664	53 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 528 849	190 840
Årsresultat		-13 528 849	190 840
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	15	-13 528 849	190 840
Sum overføringer og disponeringer		-13 528 849	190 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	50 609	
Goodwill	4	4 000 000	
Sum immaterielle eiendeler		4 050 609	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 755 726	
Maskiner og anlegg	5	254 221 255	205 367 562
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	9 733 779	347 639
Sum varige driftsmidler		274 710 760	205 715 201
Sum anleggsmidler		278 761 369	205 715 201
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	14	13 031 453	
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	31 267 719	1 700 012
Andre fordringer	11, 12	4 043 831	1 346 324
Sum fordringer		35 311 550	3 046 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	24 422 881	9 934 060
Sum omløpsmidler		72 765 884	12 980 396
SUM EIENDELER		351 527 253	218 695 597

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	15, 18	12 121 216	8 000 000
Annen innskutt egenkapital	15	167 908 784	72 030 000
Sum innskutt egenkapital		180 030 000	80 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	-12 349 405	1 179 444
Sum opptjent egenkapital		-12 349 405	1 179 444
Sum egenkapital		167 680 595	81 209 444
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		332 664
Sum avsetninger for forpliktelser			332 664
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	128 493 750	
Øvrig langsiktig gjeld			133 540 000
Sum annen langsiktig gjeld	7	128 493 750	133 540 000
Sum langsiktig gjeld		128 493 750	133 872 664
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11, 12	36 175 430	3 077 537
Skyldige offentlige avgifter	13	1 417 261	521 133
Annen kortsiktig gjeld	11, 12	17 760 217	14 819
Sum kortsiktig gjeld		55 352 908	3 613 489
Sum gjeld		183 846 658	137 486 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		351 527 253	218 695 597



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 630943

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 389 998
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEN MAGISKE FABRIKKEN AS
Forretningsadresse: Taranrødveien 95B
3171 SEM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arvid Gusland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 926 389 998
DEN MAGISKE FABRIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 10	139 318 435	18 140 010
Sum inntekter		139 318 435	18 140 010
Kostnader			
Varekostnad		70 979 512	
Lønnskostnad	3	20 006 244	
Avskrivning	4, 5	13 360 900	10 557 514
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		556 694
Annen driftskostnad		42 585 318	1 388 496
Sum kostnader		146 931 974	12 502 704
Driftsresultat		-7 613 539	5 637 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		717 433	
Sum finansinntekter		717 433	
Annen finanskostnad	9	6 965 407	5 392 639
Sum finanskostnader		6 965 407	5 392 639
Netto finans		-6 247 974	-5 392 639
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-332 664	53 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 528 849	190 840
Årsresultat		-13 528 849	190 840
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	15	-13 528 849	190 840
Sum overføringer og disponeringer		-13 528 849	190 840



Organisasjonsnr: 926 389 998
DEN MAGISKE FABRIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	50 609	
Goodwill	4	4 000 000	
Sum immaterielle eiendeler		4 050 609	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 755 726	
Maskiner og anlegg	5	254 221 255	205 367 562
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	9 733 779	347 639
Sum varige driftsmidler		274 710 760	205 715 201

Sum anleggsmidler		278 761 369	205 715 201
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	14	13 031 453	
------------------	-----------	-------------------	--

Fordringer

Kundefordringer	11, 12	31 267 719	1 700 012
Andre fordringer	11, 12	4 043 831	1 346 324
Sum fordringer		35 311 550	3 046 336

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	24 422 881	9 934 060
--	-----------	-------------------	------------------

Sum omløpsmidler		72 765 884	12 980 396
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		351 527 253	218 695 597
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	15, 18	12 121 216	8 000 000
Annen innskutt egenkapital	15	167 908 784	72 030 000
Sum innskutt egenkapital		180 030 000	80 030 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	15	-12 349 405	1 179 444
Sum opptjent egenkapital		-12 349 405	1 179 444



Sum egenkapital		167 680 595	81 209 444
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		332 664
Sum avsetninger for forpliktelser			332 664
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	128 493 750	
Øvrig langsiktig gjeld			133 540 000
Sum annen langsiktig gjeld	7	128 493 750	133 540 000
Sum langsiktig gjeld		128 493 750	133 872 664
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11, 12	36 175 430	3 077 537
Skyldige offentlige avgifter	13	1 417 261	521 133
Annen kortsiktig gjeld	11, 12	17 760 217	14 819
Sum kortsiktig gjeld		55 352 908	3 613 489
Sum gjeld		183 846 658	137 486 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		351 527 253	218 695 597



Organisasjonsnr: 926 389 998
DEN MAGISKE FABRIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
18

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	757576.00	16.00	12121216.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Greve Biogass AS	500000.00	66.00%	Ordinære aksjer
Lindum AS	257576.00	34.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	757576.00	100.00%	

Morselskapet Greve Biogass AS utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til morselskapet på Taranrødveien 95b, 3117 Sem.

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15546619.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1702887.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1169450.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1587288.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20006244.00	

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	984633.00	101851.00	9486.00
Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	156000.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1140633.00	101851.00	9486.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger er en innskuddsbasert ordning og tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93000.00	55000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29100.00	56865.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	122100.00	111865.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
18.20

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Den Magiske Fabrikken AS
Org.nr: 926 389 998

Årsrapport for 2023

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: MJ5GK-ES60U-SVDLZ-NKTE0-16D00-GS71



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 10	<u>139 318 435</u>	<u>18 140 010</u>
Sum driftsinntekter		<u>139 318 435</u>	<u>18 140 010</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		70 979 512	0
Lønnskostnad	3	20 006 244	0
Avskrivning	4, 5	13 360 900	10 557 514
Nedskrivning	5	0	556 694
Annen driftskostnad		<u>42 585 318</u>	<u>1 388 496</u>
Sum driftskostnader		<u>146 931 974</u>	<u>12 502 704</u>
Driftsresultat		<u>-7 613 539</u>	<u>5 637 306</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		717 433	0
Annen finanskostnad	9	<u>6 965 407</u>	<u>5 392 639</u>
Netto finansposter		<u>-6 247 974</u>	<u>-5 392 639</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-13 861 513</u>	<u>244 667</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-332 664</u>	<u>53 827</u>
Årsresultat		<u>-13 528 849</u>	<u>190 840</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	15	-13 528 849	190 840

Penneo Dokumentnøkkel: MJSJK-ES60U-SVDLZ-NKTE0-16D00-GS71



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	50 609	0
Goodwill	4	4 000 000	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 050 609</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 755 726	0
Maskiner og anlegg	5	254 221 255	205 367 562
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	9 733 779	347 639
Sum varige driftsmidler		<u>274 710 760</u>	<u>205 715 201</u>
Sum anleggsmidler		<u>278 761 369</u>	<u>205 715 201</u>
Omløpsmidler			
Varer	14	<u>13 031 453</u>	<u>0</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		31 267 719	1 700 012
Andre fordringer		4 043 831	1 346 324
Sum fordringer		<u>35 311 550</u>	<u>3 046 336</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	<u>24 422 881</u>	<u>9 934 060</u>
Sum omløpsmidler		<u>72 765 884</u>	<u>12 980 396</u>
Sum eiendeler		<u>351 527 253</u>	<u>218 695 597</u>

Penneo Dokumentnøkkel: MJ5GK-ES60U-SVDLZ-NKTEO-I6D00-GS7I



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	15, 18	12 121 216	8 000 000
Annen innskutt egenkapital	15	167 908 784	72 030 000
Sum innskutt egenkapital		<u>180 030 000</u>	<u>80 030 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	15	-12 349 405	1 179 444
Sum egenkapital		<u>167 680 595</u>	<u>81 209 444</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	0	332 664
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	128 493 750	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	133 540 000
Sum annen langsiktig gjeld	7	<u>128 493 750</u>	<u>133 540 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		36 175 430	3 077 537
Skyldige offentlige avgifter	13	1 417 261	521 133
Annen kortsiktig gjeld	11, 12	17 760 217	14 819
Sum kortsiktig gjeld		<u>55 352 908</u>	<u>3 613 489</u>
Sum gjeld		<u>183 846 658</u>	<u>137 486 153</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>351 527 253</u>	<u>218 695 597</u>

31. desember 2023
Tønsberg, 26. april 2024

Vibeke Rasmussen
Styremedlem

Hanne Margrete Lenes Solem
Styremedlem

Pål Yngve Smits
Styremedlem

Magnar Bakke
Styremedlem

Arvid Gusland
Styreleder

Gry Haugsnes
Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: MJSJK-ES60U-SVDLZ-NKTEO-I6D00-GS7I



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Kontantstrømoppstilling

	Note	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad		-13 861 513
Ordinære avskrivninger		13 360 900
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-14 001 267
Endring i andre tidsavgrensningsposter		15 944 019
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>1 442 139</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-81 907 068
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-81 907 068</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		133 227 867
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-138 274 117
Inn-/tilbakebetalinger av egenkapital		100 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>94 953 750</u>
Netto endring i likvider i året		14 488 821
Kontanter og bankinnskudd pr. 1.1.		9 934 060
Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12		<u>24 422 881</u>

Penneo Dokumentnøkkel: MJ5GK-ES60U-SVDLZ-NKTE0-16D00-GS71



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Salgsinntekter

	2023
<i>Pr. virksomhetsområde</i>	
Biogass	77 317 472
Matavfall	54 877 546
Husdyrgjødsel	4 682 600
Øvrige inntekter	2 440 817
	<u>139 318 435</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	15 546 619	0
Arbeidsgiveravgift	1 702 887	0
Pensjonskostnader	1 169 450	0
Andre ytelser	1 587 288	0
Sum	<u>20 006 244</u>	<u>0</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 18,2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	984 633	101 851	9 486
Godtgjørelse til styre- og bedriftsforamling	156 000	0	0
Total ytelser	<u>1 140 633</u>	<u>101 851</u>	<u>9 486</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger er en innskuddsbasert ordning og tilfredsstillende kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023	2022
Revisjon	93 000	55 000
Andre tjenester	29 100	56 865

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Hjemmeside	Sum
Tilgang kjøpte eiendeler	5 000 000	57 293	5 057 293
Anskaffelseskost 31.12.2023	5 000 000	57 293	5 057 293
Akk.avskrivninger 31.12.2023	-1 000 000	-6 684	-1 006 684
Balanseført verdi pr.31.12.2023	4 000 000	50 609	4 050 609
Årets avskrivninger	1 000 000	6 684	1 006 684

Goodwill skriver seg fra virksomhetskjøp fra Greve Biogass AS 1.1.2023. Goodwill avskrives over 5 år.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	225 196 090	347 638	225 543 728
Tilgang kjøpte driftsmidler	10 908 848	60 309 308	9 631 319	80 849 475
Anskaffelseskost 31.12.	10 908 848	285 505 398	9 978 957	306 393 203
Akk.avskrivning 31.12.	-153 122	-31 284 143	-745 179	-32 182 444
Balanseført pr. 31.12.	10 755 726	254 221 255	9 233 778	274 210 759
Årets avskrivninger	153 122	11 455 613	745 480	12 354 215
Økonomisk levetid	20 år	8-40 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Eiendelene er knyttet til produksjonsanlegget Den Magiske Fabrikken på Sem i Tønsberg. Det er lagt til grunn følgende avskrivningstider for komponentene i anlegget: bygninger - 40 år, prosessanlegg - 20 år, tekniske installasjoner - 8 år.

Pågående investeringer på gassoppgraderingsanlegg Malmberg III på NOK 30 949 802, inngår i balanseført verdi på maskiner og anlegg. Anlegget er ikke fullført og avskrives ikke.

Ikke avskrivbare eiendeler består av tomter og andre grunnarealer med NOK 2 541 512 og biomasse klassifisert som driftsløsøre. Biomassen består av høyverdig aktiv biokultur som benyttes i produksjonen av biogass. Biokulturen forringes ikke i produksjonsprosessen. Aktivert verdi er NOK 4 500 000.

Selskapet har revurdert avskrivningsmetode, restverdi og gjenværende brukstid på driftsmidlene. Revurderingen medførte ikke endring i avskrivningsprofilen. Selskapet har også foretatt en vurdering av om estimert restverdi overstiger balanseført verdi. Vurdering som ble foretatt er basert på arbeidet som ble gjort ved kontantemisjonen mot Lindum våren 2023. Styrets og administrasjons vurderinger gav ikke indikasjoner på et nedskrivningsbehov.



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Leieavtaler

		2023	2022
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Kontorer Taranrødveien 95, Sem	01.07.2026	502 647	0
Lager, Ramnes	31.12.2026	151 606	0
Leie Produksjonslinje 3	01.11.2037	146 314	0
Sum leiekostnad		<u>800 567</u>	<u>0</u>
<i>Leasing-biler:</i>	Avtalens utløp		
Biler		90 369	0
<i>Øvrige leie kontrakter</i>	Avtalens utløp		
Grabbkran	01.04.2026	621 833	0
Fyllestasjon, Skien kommune	31.12.2033	197 028	0
Lagerplass biogjødsel, se note 7		10 268 680	0
Tomtefeste, Taranrødveien 95	21.02.2061	600 000	600 000
		<u>11 687 541</u>	<u>600 000</u>

Note 7 - Leieavtale og forpliktelser, biogjødsel

Den Magiske Fabrikken AS leier lagringsplass for biogjødsel. Avtalene har 10 års varighet, og løper deretter med 1 års gjensidig oppsigelsestid. Pr 31. desember 2023 er det inngått 64 avtaler, hvorav 5 utløper i 2024, 28 utløper i 2026, 14 utløper i 2027, 2 avtaler utløper i 2028 og 15 avtaler utløper etter 2028, og senest 2033. Basert på inngåtte avtaler er resterende estimert forpliktelse som følger:

<i>Leieforpliktelse, estimert</i>	2023	2022
2024 (1 år)	9 913 689	0
2025-2028 (2-4 år)	27 684 575	0
etter 2029	8 378 703	0
Sum	<u>45 976 967</u>	<u>0</u>

Avtalene er regnskapsmessig behandlet som operasjonelle leieavtaler og kostnadsføres løpende. Leiegodtgjørelsen er klassifisert som varekostnad i resultatregnskapet. Estimert resterende forpliktelse er beregnet som nominelle leibeløp (justert årlig med prisvekst på 2,5%), og basert på dagens kontrakter, avtalt volum, pris og leieperioder. Den Magiske Fabrikken AS garanterer for betaling av leie i hele kontraktstiden. Forpliktelsen er ikke balanseført.

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-332 664	53 827
Årets totale skattekostnad	<u>-332 664</u>	<u>53 827</u>

Penneo Dokumentnøkkel: MJSJK-ES60U-SVDLZ-NKTE0-66D00-GS7J1



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-13 861 513	244 667
Endring i midlertidige forskjeller	-1 152 573	-4 423 530
Årets skattegrunnlag	<u>-15 014 086</u>	<u>-4 178 863</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler	16 556 269	12 389 707
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-3 014 000	0
Sum	<u>13 542 269</u>	<u>12 389 707</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-25 891 685	-10 877 599
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-12 349 416</u>	<u>1 512 108</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 716 872	332 664
--	------------	---------

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ut fra en vurdering av alminnelig inntekt de nærmeste år.

Note 9 - Nærstående parter

Det er gjennomført virksomhetsoverdragelse til Den Magiske Fabrikken AS fra Greve Biogass AS med virkning fra 1. januar 2023. Virksomheten knyttet til produksjon av biogass er overdratt til Den Magiske Fabrikken AS. Den Magiske Fabrikken AS har også kjøpt virksomheten knyttet til drift av fabrikken fra Lindum AS fra samme dato.

Kjøpesum for virksomhetsoverdragelsen fra Greve biogass AS var NOK 20 260 926. Kjøpesum for virksomhetsoverdragelsen fra Lindum AS var NOK 12 666 921. Bakgrunnen for overdragelsene var ønsket om å forenkle selskapsstrukturen og samle all aktivitet i et selskap.

Den Magiske Fabrikken AS har kostnadsført renter fra Tønsberg kommune med NOK 575 335 mot NOK 5 392 640 i 2022, Selskapet har videre kostnadsført NOK 146 314 vedrørende leie av produksjonslinje PL3 fra Tønsberg kommune, samt NOK 600 000 i tomtefeste. Tomtefestet er uendret fra 2022. Videre har selskapet kostnadsført husleie på NOK 502 647 fra Vestfold Avfall og Ressurs AS.

Det er i 2023 inngått avtale om salg av administrative tjenester fra Den Magiske Fabrikken AS til Greve Biogass AS. Avtalt årlig vederlag utgjør NOK 120 000. Videre har Den Magiske Fabrikken AS fakturert Greve biogass AS for prosjektledertimer i forbindelse med oppføring av produksjonslinje 3, og oppgraderingsprosjekt i tilknytning til biogassanlegget på Rygg, på NOK 427 500.

Den Magiske Fabrikken AS har inntektsført gatefee for behandling og transport av matavfall for eierkommunene på NOK 54 877 546.

Note 10 - Offentlige tilskudd for husdyrgjødsel og mottaksforpliktelse

Selskapet har inngått avtaler med landbruksprodusentene i nærområdet og mottar en andel av det årlige statlige tilskuddet til landbruksprodusentene, for levering av husdyrgjødsel til biogassanlegg. Formålet med avtalene er å sikre at husdyrgjødsel blir benyttet som råstoff i biomasseproduksjonen. Den Magiske fabrikken har gjennom avtalen forpliktet seg til å motta flytende husdyrgjødsel i minimum 10 år fra oppstart. Inntektsført beløp i 2023 er NOK 4 682 600.



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttta selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Opptjent ikke fakturert husleie	0	1 700 000
Kundefordringer konsern og tilknyttta selskap	11 159 588	0
Sum	<u>11 159 588</u>	<u>1 700 000</u>

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld konsern og tilknyttta selskap	8 249 766	0
Annen kortsiktig gjeld	7 898 656	0
Sum	<u>16 148 422</u>	<u>0</u>

Mellomværende gjelder Greve Biogass AS og Lindum AS. Kortsiktig gjeld renteberegnes ikke.

Note 12 - Mellomværende med nærstående

<i>Kundefordringer</i>	2023	2022
Tønsberg kommune	172 812	0

<i>Leverandørgjeld</i>	2023	2022
Vestfold Avfall og Ressurs AS	3 990 719	0
Tønsberg kommune	2 931 232	0
Sum	<u>6 921 951</u>	<u>0</u>

Note 13 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	699 399

Note 14 - Varer

	2023	2022
Råvarer	1 070 242	0
Delelager	11 961 211	0
Sum	<u>13 031 453</u>	<u>0</u>

Råvarelageret består av gassbeholdning og kjemikalier. Delelageret består av reservedeler og komponenter til prosessanlegget. Lageret kostnadsføres når delene tas i bruk i prosessanlegget



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	8 000 000	72 030 000	1 179 444	81 209 444
Kontantinnskudd	4 121 216	95 878 784	0	100 000 000
Årsresultat	0	0	-13 528 849	-13 528 849
Egenkapital 31.12.	12 121 216	167 908 784	-12 349 405	167 680 595

Det er pr 12. januar 2023 gjennomført en emisjon, slik at Lindum AS etter emisjonen eier 34% av aksjene og Greve Biogass AS eier 66%.

Note 16 - Gjeld og sikring

Kreditten fra Danske Bank skal tilbakebetales med kvartalsvise avdrag på NOK 1 668 750. Etter tre år skal kreditten innfris i sin helhet med NOK 115 143 750.

Den Magiske Fabrikken AS har inngått renteswapavtale på halve hovedstolen av sitt låneengasjement. Nåverdien av sikringen pr 31.12.23 var negativ på NOK 1 603 944. Markedsverdien måles opp mot hele løpetiden, dvs frem til forfall 06.11.2026. Nåverdien av rentesikringen varierer med den til enhver tid forventede rentebanen.

Det er også inngått avtale om finansiell sikring av 80% strømforbruket i 2023 og 2024, 60% i 2025 og 40% i 2026 ut fra et forventet årlig forbruk på MWh 15 002. Pr 31.12.2023 er beregnet nåverdi av avtalen negativ på MNOK 4,7 med 10% rente p.a. Nåverdien av sikringsavtalen varierer med den til enhver tid forventede strømprisen frem i tid.

Note 17 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Tønsberg kommune selgerkreditt	0	133 540 000
Danske Bank	128 493 750	0
Sum pantsikret gjeld	128 493 750	133 540 000

Den Magiske Fabrikken AS har i 2023 refinansiert selgerkreditt gitt fra Tønsberg kommune i forbindelse med kjøpet av Den Magiske Fabrikken i 2021. Lånet er innfridd ved ny finansiering fra Danske Bank. Kreditten fra Danske Bank skal tilbakebetales med kvartalsvise avdrag på NOK 1 668 750. Etter tre år skal kreditten innfris i sin helhet med NOK 115 143 750. Som sikkerhet for låneavtalens forpliktelser har Danske Bank pant i festeretten til eiendommen gnr. 34, bnr. 18 i Tønsberg kommune, samt driftstilbehør og kundefordringer og varelager total NOK 200 000 000.

Tønsberg kommune har som sikkerhet for Den Magiske Fabrikken AS forpliktelser ovenfor kommunen opprettholdt pant i festeretten til eiendommen gnr. 34, bnr. 18 i Tønsberg kommune, i tråd med opprinnelig låneavtale.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftstilbehør	9 733 779	347 639
Varelager	17 531 453	0
Kundefordringer	31 267 719	1 700 012
Sum	58 532 951	2 047 651

Penneo Dokumentnøkkel: MJSJK-ES60U-SVDLZ-NKTEO-I6D00-GS/71



Den Magiske Fabrikken AS

Org.nr: 926 389 998

Noter til regnskapet for 2023

Note 18 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	757 576	16	12 121 216

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Greve Biogass AS	500 000	66 %	66 %
Lindum AS	257 576	34 %	34 %
Sum	757 576	100 %	100 %

Morselskapet Greve Biogass AS utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til morselskapet på Taranrødveien 95b, 3117 Sem.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gusland, Arvid

Styreleder

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2108727

IP: 213.160.xxx.xxx

2024-04-30 06:44:26 UTC



Smits, Pål Yngve

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1269200

IP: 176.221.xxx.xxx

2024-04-30 07:07:21 UTC



Haugnes, Gry

Daglig leder

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1978110

IP: 91.90.xxx.xxx

2024-04-30 08:01:59 UTC



Rasmussen, Vibeke

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-150512

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-30 15:25:31 UTC



Bakke, Magnar

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1151951

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-05-01 07:58:03 UTC



Solem, Hanne Margrete Lenes

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1933770

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-05-02 15:50:38 UTC



Penneo Dokumentnøkket: MJSJK-ES60U-SYDLZ-NKTEO-I6D00-GS171

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Styrets årsberetning for DMF 2023

Hovedtrekk

- 2023 var første år for Den Magiske Fabrikken AS (DMF) med fullt ansvar for drift, vedlikehold og utvikling av produksjonsanlegget for biogass og biogjødsel, etter overtakelse av driften fra Lindum AS og Greve Biogass AS.
- Selskapet hadde en omsetning i 2023 på MNOK 139,4, et positivt driftsresultat før avskrivninger (EBITDA) på MNOK 5,7 og et negativt resultat før skatt på MNOK –13,8.
- Veksten i produksjon og salg av biogass fortsatte i 2023, men ble noe lavere enn målsetningen. Salget av biogass økte med 13% i forhold til 2022.
- Utviklingen av anlegget med sikte på vekst i produksjon og lønnsomhet fortsatte i 2023. Betydelige investeringer ble gjort også i 2023.
- DMF er datterselskap til Greve Biogass AS som ble stiftet i 2013. Lindum AS kom inn på eiersiden fra januar 2023, og eier nå 34% av selskapet, mens Greve Biogass AS eier det resterende.

Virksomheten

DMF ble stiftet 18.12.2020 av Greve Biogass AS, som er eid av kommunene i Vestfold og Grenland. 01.01.2023 kom Lindum AS på eiersiden. Lindum AS, som er eid av Drammen kommune, eier nå 34% av selskapet.

DMF produserer biogass og biogjødsel av biologisk avfall fra husholdninger og næringsliv og husdyrgjødsel i produksjonsanlegget på Rygg i Tønsberg kommune. Næringsrike avfallsressurser omdannes gjennom produksjonen til fornybar energi og gjødsel for produksjon av ny mat. Selskapet skal utvikle en bærekraftig og grønn verdikjede basert på sirkulær økonomisk tankegang.

Selskapet har vært igjennom sitt første driftsår med fullt ansvar for drift, vedlikehold og utvikling av anlegget og organisasjonen. Driften av fabrikken ble tidligere ivaretatt av Lindum AS basert på en leieavtale med Greve Biogass AS. Fra 1. januar 2023 overtok DMF selv all drift av anlegget etter utløp av leieavtaler og overdragelse av virksomhet fra henholdsvis Lindum AS og Greve Biogass AS. Medarbeidere som tidligere var ansatt i Lindum AS for drift av fabrikken og medarbeidere som tidligere var ansatt i Greve Biogass AS er nå ansatt i DMF. Selskapet har ved årets utløp 21 ansatte.

Lindum AS er selskapets hovedpartner når det gjelder leveranse av biologisk avfall. Videre har selskapet avtale med Air Liquide Skagerak AS om avsetning av gass. All biogass selges via Air Liquide Skagerak AS.

Anlegget består av tre produksjonslinjer (PL1, 2 og 3). PL 1 og 2 er ferdigstilt og i produksjon. Fremdriften i byggingen av PL3 er i henhold til revidert fremdriftsplan, og deler av anlegget er satt i ordinær drift. Endelig ferdigstillelse av PL3 er ventet i 4. kvartal 2024. PL3 innebærer en vesentlig utvidelse av kapasiteten til å produsere gass.

Tønsberg kommune var byggherre for PL1 og 2. Begge produksjonslinjene er nå overtatt av DMF. Tønsberg kommune er også byggherre for PL3. DMF har en opsjon ovenfor Tønsberg kommune på kjøp av anlegget etter ferdigstillelse. Det foreligger i tillegg en leieavtale på anlegget som DMF vil tiltre ved ferdigstillelse i påvente av avklaring om eventuelt kjøp. Selskapet har i regnskapsåret gjennomført en prosess med mål å finansiere pågående utvikling og modifikasjon av fabrikken.



Et anlegg for flytendegjøring av gass (LBG) er bygget parallelt med gjennomføring av PL3. LBG-anlegget er integrert med gassproduksjonsanlegget og eies og drives av Air Liquide Skagerak AS.

Økonomi og markedsforhold

Selskapet hadde en omsetning i 2023 på MNOK 139,4, en EBITDA på MNOK 5,7 og et resultat før skatt på MNOK -13,8.

Totalkapitalen i selskapet var ved utgangen av året MNOK 351,5, hvorav fabrikken og tilbehør utgjør MNOK 274,7. Samlede investeringer i selskapet var i 2023 MNOK 76,5. Totalkapitalen i selskapet er MNOK 351,5 mot MNOK 218,7 året før. Egenkapitalen i selskapet utgjør MNOK 167,8 mot MNOK 81,2 året før. Egenkapitalandel er 48 % mot 37 % året før. Selskapets egenkapital og likviditet anses tilfredsstillende.

2023 har vært et utfordrende første driftsår. Salget av biogass økte med 13 % fra 2022, likevel lavere enn det ambisiøse målet på 21 %. De viktigste årsakene til at vekstmålet ikke ble nådd var diverse driftsutfordringer, sterk kulde i november og desember som gav kapasitetsproblemer, samt at det tok lengre tid enn forventet å sikre stabil tilgang på det økte behovet av råvarer som kreves for økt produksjon. Disse faktorene påvirker resultatet i 2023 negativt med MNOK 10 sammenlignet med målsettingen. På den positive siden har inntektene fra gatefee på matavfall vært MNOK 2 høyere enn forventet.

Når kapasitetene i anlegget skal utnyttes opp mot kapasitetsgrensene, kreves høyere presisjon i alt fra råvarebestillinger, logistikk, drift- og vedlikeholdsoperasjoner. Gjennom året har selskapet tatt betydelige løft kompetansemessig og operasjonelt på alle disse områdene, i tillegg til at man nå forstår de reelle kapasitetene og flaskehalsene i anlegget på en bedre måte.

Kostnadene har vært betydelig høyere enn forventet av tre årsaker; vedlikeholdsetterslep på MNOK 3 er tatt igjen, plastandelen i matavfallet som må sendes til forbrenning har vært høyere enn forventet og gitt ekstrakostnader på MNOK 7, og MNOK 2 i engangskostnader knyttet til omorganiseringen og opprettelsen av selskapet. På den positive siden har kostnader knyttet til administrasjon og utvikling vært lavere enn forventet.

Det ble solgt til sammen 10,3 millioner Nm³ gass av drivstoffkvalitet i 2023. Det største og viktigste kundesegmentet er lokale buss- og renovasjonskjøretøyer, som til sammen stod for 54% av salget. 9% gikk til andre lokale transportkunder, mens lokale industrikunder utgjør 10% av gassalget i 2023. Flytendegjøringsanlegget (LBG) åpner opp for å transportere gassen lengre, og i 2023 ble 27% av produksjonen flytendegjort. LBG-produksjonen benyttes til drivstoff på tyngre kjøretøy, og selges både direkte til industrikunder, fyllestasjoner for LBG og til drivstoffkunder i Tyskland.

Styret er tilfreds med at driften i selskapet i 2023 har oppnådd positiv EBITDA til tross for nevnte utfordringer. Resultat før skatt viser et betydelig underskudd i 2023. Styret vurderer likevel selskapets status og stilling som tilfredsstillende, og at det er etablert en god basis for å utvikle selskapet videre og ivareta eiernes interesser.

Selskapet har revurdert avskrivningsmetode, restverdi og gjenværende brukstid på driftsmidlene. Revurderingen medførte ikke endring i avskrivningsprofilen. Selskapet har også foretatt en vurdering av om estimert restverdi overstiger balanseført verdi. Vurdering som ble foretatt er basert på arbeidet som ble gjort ved kontantemisjonen mot Lindum AS våren 2023. Styre og administrasjonen sine vurderinger gav ikke indikasjoner på et nedskrivningsbehov.



Styret mener årsregnskapet gir en rettvise oversikt over selskapets utvikling, resultatet og stilling.

Fremtidsutsikter

Selskapet utreder videre utvidelser av anlegget for å utnytte kapasiteten i produksjonslinjene som er etablert. Dette er utvidelser som ligger noen år frem i tid, og det er anlegg for mottak og forbehandling og eventuelt behandling av biogjødsel som er aktuelt. Parallelt med at utvidelsene prosjekteres, vil finansiering avklares.

Råvaretilgangen til anlegget er tilfredsstillende, og samarbeidet med Lindum AS på råvaresiden er godt etablert. Selskapets avsetning av biogass er svært robust, med tre avsetningskanaler. Biogassen kan etter at den er oppgradert til kjøretøykvalitet avsettes på rør, komprimeres (CBG) og transporteres på flak eller kjøles ned (LBG) og transporteres på tankbil.

Til tross for et utfordrende første driftsår vurderes fremtidsutsiktene til selskapet som gode. Det er bygget kunnskap om hvilke tiltak som må gjennomføres for å sikre lønnsomhet, og arbeidet med å gjennomføre tiltakene er i gang.

Finansiell risiko

Selskapet har i 2023 vært eksponert for finansiell risiko på ulike områder, i hovedsak a) prisrisiko på innsatsfaktorer, b) prisrisiko på salgsvarer c) risiko for økt rentenivå og rentekostnader og d) uforutsette vedlikeholdsbehov som gir økte driftskostnader.

Selskapets utvikling er i stor grad avhengig av prisutviklingen på og forbruket av biogass i det lokale, nasjonale og globale markedet samt prisutviklingen og tilgangen på biologisk råvarer. Forbruk og prisutvikling på biogass har vært omtrent som forventet, og man ser ingen grunn til at det skal komme betydelige endringer det neste året. Prisutviklingen på mottak og behandling av biologisk råvare har vært god det siste året. Dette har gitt noe større konkurranse i markedet, men det er ikke ventet betydelig nedgang i priser det neste året.

Strøm er en betydelig innsatsfaktor i produksjonsprosessen. For å redusere risikoen for svært høye strømpriser, ble det i 2022 inngått avtale på kjøp av finansiell sikring på 80% av forventet energiforbruk i 2023 og 2024, 60% i 2025 og 40% i 2026. I 2023 ble energiprisene betydelig lavere enn markedet hadde forventet, og markedet forventer nå at prisene skal falle ytterligere i årene som kommer. Verdien av sikringene er omtalt i regnskapets noter.

Det investeres betydelige midler for utvikling av produksjon og kapasitet for biogassproduksjon, og DMF er således eksponert for utviklingen i rentenivå. Halvparten av lånets hovedstol ble høsten 2023 sikret med en 3-årig renteswap. Verdien av sikringen frem i tid er omtalt i regnskapets noter.

DMF er til en viss grad eksponert for valutarisiko ved at deler av investeringen i fabrikkutvidelse importeres fra utlandet. Eksponeringen ligger mot euro og det praktiseres et prinsipp med flytende valuta hvor man ikke benytter seg av sikring.

Risikoen for tap på fordringer anses som relativt lav. Selskapets driftsinntekter faktureres nesten utelukkende til faste samarbeidspartnere i Lindum AS og Air Liquide Skagerak AS.

Ved verdsettelse av selskapets eiendeler anser styret at det er lagt til grunn fornuftige og realistiske vurderinger knyttet til økonomi og utvikling, inkludert i de forutsetninger som ligger til grunn.



Finansiell risiko knyttet til konsernets fremtidige kontantstrømmer og lønnsomhet er tilstrekkelig vurdert og dokumentert.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Organisasjon og HMS

Selskapet har ved slutten av året 21 ansatte, herav 24% kvinner. Selskapet er nå bemannet tilstrekkelig for å ivareta drift, vedlikehold, utvikling og administrasjon. Arbeidsmiljøet i 2023 har vært betegnet som godt, og det har vært fokus på å samle organisasjonen om felles mål. Det har i løpet av året vært et totalt sykefravær på 2,95%. Det har vært rapportert om hendelser som har resultert i materielle skader og personskader. Antallet er vurdert som akseptabelt basert på selskapets aktivitet. Hendelsene er godt fulgt opp med fokus på å forebygge gjentagelser og oppnå kontinuerlig læring.

Styret har hatt fem medlemmer. Fordelingen blant styremedlemmene har vært to kvinner og tre menn. Styreleder er mann.

Miljø og bærekraft

Selskapets aktivitet bidrar til at andre bruker mer klimavennlig drivstoff og gjødsel. Selskapet bidrar dermed i betydelig grad til et bedre miljø og klima. Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er normalt for bransjen. Biogjødsel og utslipp fra produksjonsanlegget, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Se for øvrig avsnitt om miljø og bærekraft i årsrapporten.

Selskapet er rapporteringspliktig etter Åpenhetsloven og gjorde i tråd med regelverket en redegjørelse tilgjengelig på selskapets nettsider (dmfas.no) i juni 2023. En redegjørelse for selskapets aktsomhetsvurderinger for 2023 vil bli publisert på nettsidene innen 30.06.2024.

Eierstyring

DMF er ikke underlagt formelle krav til redegjørelse for selskapets policy for eierstyring og selskapsledelse. Likevel har selskapet valgt å følge reglene i regnskapsloven §3-3b om redegjørelse for prinsipper og praksis for foretaksstyring. DMF bruker Norsk anbefaling for eierstyring og selskapsledelse («anbefalingen») fra Norsk Utvalg for Eierstyring og Selskapsledelse (NUES) så langt det passer. I henhold til anbefalingen utgir selskapet en årlig redegjørelse, som inngår i årsrapporten.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket.

Disponering av resultat

Underskuddet i selskapet på MNOK –13,5 foreslås dekket av annen egenkapital.



Tønsberg 30.04.2023

Pål Yngve Smits

Styremedlem

Arvid Gusland

Styreleder

Vibeke Rasmussen

Styremedlem

Magnar Bakke

Styremedlem

Hanne Margrete Lenes Solem

Styremedlem

Gry Haugsnes

Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: FHSWT-40JLW-P4VMQ-UN0ET-BMB8C-EQXQK



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gusland, Arvid

Styreleder

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2108727

IP: 213.160.xxx.xxx

2024-04-30 06:45:36 UTC



Smits, Pål Yngve

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1269200

IP: 176.221.xxx.xxx

2024-04-30 07:08:43 UTC



Haugsnæs, Gry

Daglig leder

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1978110

IP: 91.90.xxx.xxx

2024-04-30 08:03:02 UTC



Rasmussen, Vibeke

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-150512

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-30 16:42:54 UTC



Bakke, Magnar

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1151951

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-05-01 08:57:19 UTC



Solem, Hanne Margrete Lenes

Styremedlem

På vegne av: Den Magiske Fabrikken AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1933770

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-05-02 15:52:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FHSWT-4OJLW-P4VMQ-UNOET-BMB8C-EQXQK

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åshaugveien 68, 3170 Sem
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Den Magiske Fabrikken AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Den Magiske Fabrikken AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tønsberg, 14. mai 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mobråthen, Morten

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-470218

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-14 13:34:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2QXGV-6NEV1-F6DQM-VCB7Y-8GS7I-CWVFA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>