

MJ Tølløse Holding ApS

Lunderødvej 2

4340 Tølløse

CVR-nummer 10153123

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. januar 2020

Martin Hybertz Vesterlyng
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Selskabsoplysninger

Selskab

MJ Tølløse Holding ApS
Lunderødvej 2
4340 Tølløse

Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 10153123
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Martin Hybertz Vesterlyng

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for MJ Tølløse Holding ApS.

Koncernregnskabet og årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 12. januar 2020

Direktionen:

Martin Hybertz Vesterlyng

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MJ Tølløse Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MJ Tølløse Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 12. januar 2020

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Karsten Thunbo
Partner, Registreret revisor
mne31443

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Koncernens primære aktivitet består af at drive vognmandsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret et underskud på 640 TDKK mod et underskud på 2.096 TDKK sidste regnskabsår. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 11.284 TDKK pr. 30. juni 2020.

Koncernen har for regnskabsåret et underskud på 640 TDKK mod et underskud på 2.096 TDKK sidste regnskabsår. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 11.284 TDKK pr. 30. juni 2020.

Årets udvikling og resultat for såvel koncernen som moderselskabet anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning, at resultatet for det kommende regnskabsår vil være positivt.

Videnressourcer

Selskabet og koncernen har konstant fokus på optimering af metoder og processer for at sikre en høj kvalitet og sikkerhed.

Risikoprofil og risikostyring

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for virksomhedens og koncernens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici, som koncernen og virksomheden kan påvirkes af.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen bestræber sig på at optimere kørslen, sådan at denne påvirker miljøet mindst muligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Virksomhedens og koncernens resultat ligger lavere end det forventede niveau, hvilket primært skyldes mindre indtjening end forventet.

	2019/20	2018/19
Ledelsesberetning		
Hoved- og nøgletal		
for koncernen	1.000 DKK	1.000 DKK
<hr/>		
Resultatopgørelse		
Resultat af primær drift	-560	-2.739
Resultat af finansielle poster	-922	-676
Årets resultat	-640	-2.096
Balance		
Anlægsaktiver	32.507	34.029
Investering i materielle anlægsaktiver	3.295	9.405
Aktiver i alt - balancesum	49.911	51.755
Egenkapital	11.294	12.032
Nøgletal i %		
Soliditetsgrad	22,6	23,2
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>		
Egenkapitalforrentning	-5,5	-16,0
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>		
Medarbejdere	57	63

Det er første år med koncernregnskab, hvorfor hoved- og nøgletal kun omfatter 2 år.

Note	Resultatopgørelse	Koncern		Moderselskab	
		2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
		DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni					
	Bruttofortjeneste	29.061.224	27.120	-31.438	-8
1	Personaleomkostninger	-24.885.711	-25.170	0	0
	Af- og nedskrivninger	-4.024.496	-4.043	0	0
	Andre driftsomkostninger	-711.345	-646	0	0
	Resultat af primær drift	-560.328	-2.739	-31.438	-8
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.459.581	-2.393
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	906.223	349	906.223	349
2	Andre finansielle indtægter	27.128	20	21.279	17
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-6.667	0	-6.667	0
3	Andre finansielle omkostninger	-949.605	-696	-80.024	-55
	Resultat før skat	-583.249	-3.067	-650.208	-2.091
	Skat af årets resultat	-56.764	971	10.195	-5
	Resultat	-640.013	-2.096	-640.013	-2.096

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni					
	Grunde og bygninger	8.160.861	8.242	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.056.872	24.424	0	0
4	Materielle anlægsaktiver	30.217.733	32.666	0	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.046.896	11.506
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.289.096	1.363	2.289.096	1.363
	Finansielle anlægsaktiver	2.289.096	1.363	12.335.992	12.869
	Anlægsaktiver i alt	32.506.829	34.029	12.335.992	12.869
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.155.780	14.616	0	0
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	178	0	0
7	Andre tilgodehavender	1.504.393	1.476	1.118.322	25
	Udskudt skatteaktiv	0	0	10.171	0
	Tilgodehavende skat	321.234	229	321.234	229
8	Periodeafgrænsningsposter	1.134.368	855	0	0
	Tilgodehavender	17.115.775	17.355	1.449.727	254
	Andre værdipapirer og kapitalandele	250.367	235	207.605	186
	Likvide beholdninger	38.099	136	21.047	57
	Omsætningsaktiver i alt	17.404.241	17.726	1.678.379	498
	Aktiver i alt	49.911.070	51.755	14.014.371	13.367

Note	Balance	Koncern		Mодerselskab	
		2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
		DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni					
	Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.994.093	0	10.397.212	10.951
	Overført af årets resultat	9.054.052	11.799	650.934	848
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108	110.600	108
	Egenkapital	11.283.745	12.032	11.283.746	12.032
9	Hensættelser udskudt skat	1.759.604	1.703	0	0
	Hensættelser	1.759.604	1.703	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	2.394.608	2.584	0	0
	Kreditinstitutter	5.297.754	6.997	0	0
10	Langfristede gældsforpligtigelser	7.692.362	9.581	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	190.000	180	0	0
	Kreditinstitutter	20.056.650	19.612	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.246.211	5.030	25.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.110.761	88
	Anden gæld	3.036.953	3.242	113.290	874
	Gæld til selskabsdeltager	645.545	374	481.574	374
	Kortfristede gældsforpligtigelser	29.175.359	28.439	2.730.625	1.335
	Gæld og hensatte forpligtigelser i alt	38.627.325	39.723	2.730.625	1.335
	Passiver i alt	49.911.070	51.755	14.014.371	13.367
11	Eventualforpligtigelser				
12	Kontraktlige forpligtigelser				
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14	Nærtstående parter, transaktioner og bestemmende indflydelse				

Note	Egenkapitaloppgørelse	Koncern		Morderselskab	
		2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Saldo primo	125.000	125	125.000	125
	Virksomhedskapital i alt	125.000	125	125.000	125
	Saldo primo	1.087.871	739	10.950.571	12.995
	Overført fra resultatdisponering	906.222	349	-553.359	-2.044
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	1.994.093	1.088	10.397.212	10.951
	Saldo primo	10.710.885	13.264	848.188	1.008
	Årets overførte resultat	-1.656.833	-2.553	-197.254	-160
	Overført resultat i alt	9.054.052	10.711	650.934	848
	Saldo primo	108.000	106	108.000	106
	Udbetalt udbytte	-108.000	-106	-108.000	-106
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108	110.600	108
	Foreslået udbytte i alt	110.600	108	110.600	108
	Egenkapital i alt	11.283.745	12.032	11.283.746	12.032
	Forslag til resultatdisponering:				
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108	110.600	108
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	906.222	349	-553.359	-2.044
	Overført resultat	-1.656.835	-2.553	-197.254	-160
		-640.013	-2.096	-640.013	-2.096

Note		2019/20 1.000 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Pengestrømsopgørelse, koncern		
	Årets resultat før finansielle poster	-560	-2.739
	Afskrivninger mv.	4.024	4.043
	Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver	464	529
	Nedskrivning af kapitalandele	-440	0
	Reguleringer i alt	4.048	4.572
	Ændring i tilgodehavender	772	1.381
	Ændring i kortfristede gældforpligtelser	282	-3.860
	Ændring i driftskapital	1.054	2.479
	Renteindbetalinger og lignende	6	6
	Renteudbetalinger og lignende	-944	-684
	Rentebetalinger i alt	938	-678
	Betalte skatter	-92	-832
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.512	-2.156
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.295	-3.908
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.255	1.173
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-27	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.067	-4.360
	Ændring i langfristede gældsforpligtelser	-2.193	-1.156
	Udbetalt udbytte	-108	-106
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.301	-1.262
	Ændring i likvide midler	-856	-6.153
	Likvide midler primo	-15.307	-9.154
	Likvide midler ultimo	-16.163	-15.307
	Ændring i likvide midler	-856	-6.153

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og vederlag	20.986.916	21.548	0	0
Pensioner	2.695.384	2.750	0	0
Andre omkostninger til social sikring	894.768	873	0	0
Øvrige personaleomkostninger	308.643	0	0	0
	24.885.711	25.170	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	57	63	1	1
2 Andre finansielle indtægter				
Finansielle indtægter, associerede virksomheder	5.849	0	0	0
Øvrige finansielle indtægter	21.279	20	21.279	17
	27.128	20	21.279	17
3 Andre finansielle omkostninger				
Finansielle udgifter, tilknyttede virksomheder	0	0	35.153	1
Øvrige finansielle udgifter	949.605	696	44.871	54
	949.605	696	80.024	55

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
4 Materielle anlægsaktiver			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern			DKK	DKK
Kostpris primo			9.398.174	42.665.906
Årets tilgang			0	3.295.000
Årets afgang			0	-7.630.084
Kostpris ultimo			<u>9.398.174</u>	<u>38.330.822</u>
Afskrivninger primo			1.156.231	18.897.161
Årets afskrivninger			81.082	3.943.414
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang			0	-6.566.625
Afskrivninger ultimo			<u>1.237.313</u>	<u>16.273.950</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>8.160.861</u>	<u>22.056.872</u>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver			<u>0</u>	<u>14.604.271</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			1.643.777	1.644
Årets tilgang			0	0
Årets afgang			0	0
Kostpris ultimo			<u>1.643.777</u>	<u>1.644</u>
Værdireguleringer primo			9.862.700	12.256
Årets resultat efter skat			-1.459.581	-2.393
Værdireguleringer ultimo			<u>8.403.119</u>	<u>9.863</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>10.046.896</u>	<u>11.506</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
Navn			Hjemsted	Ejerandel
Vognmandsforretningen Mogens Jensen A/S			Tølløse	100%
MJ Tølløse Ejendomme ApS			Tølløse	100%
6 Kapitalandele i associerede virksomheder				

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Kostpris primo	275.000	275	275.000	275
Årets tilgang	20.000	0	20.000	0
Kostpris ultimo	<u>295.000</u>	<u>275</u>	<u>295.000</u>	<u>275</u>
Værdireguleringer primo	1.087.873	739	1.087.873	739
Årets resultat efter skat	906.223	349	906.223	349
Værdireguleringer ultimo	<u>1.994.096</u>	<u>1.088</u>	<u>1.994.096</u>	<u>1.088</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.289.096</u>	<u>1.363</u>	<u>2.289.096</u>	<u>1.363</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sophienholm Grusgrav ApS	Tølløse	50,00%
Jordtippen ApS	Tølløse	50,00%
Nordisk Onlineauktioner ApS	Tølløse	50,00%

7 Andre tilgodehavender

Det må forventes, at en del af tilgodehavendet på i alt 1.093 TDKK forfalder mere end et år efter balancedagen.

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

9 Udskudt skat

Saldo primo	1.702.816	2.708	0	0
Årets regulering, resultatopgørelse	56.788	-1.005	-10.171	0
Overført til omsætningsaktiver	0	0	10.171	0
	<u>1.759.604</u>	<u>1.703</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK

10 Langfristede gældsforpligtigelser

Andel af langfristede gældsforpligtigelser der forfalder efter 5 år:

<u>1.777.440</u>	<u>1.953</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
------------------	--------------	----------	----------

11 Eventualforpligtigelser

Moderselskab:

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Vognmandsforretningen Mogens Jensen A/S og MJ Tølløse Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 TDKK pr. 30. juni 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Koncern:

Ingen

12 Kontraktlige forpligtigelser

Moderselskab:

Ingen

Koncern:

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med restløbetid på mellem 6 og 58 måneder, som har en restforpligtelse på i alt 2.353 TDKK pr. 30. juni 2020.

Herudover har koncernen indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver jf. note 4.

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab:

Ingen

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.669 TDKK pr. 30. juni 2020, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 8.161 TDKK.

Til sikkerhed for engagement med koncernens bankforbindelser er tinglyst virksomhedspant på i alt 10.000 TDKK med pant i motorkøretøjer, simple fordringer fra vare og tjenesteydelser, driftsmateriel, der pr. 30. juni 2020 er indregnet med en regnskabsmæssig værdi på 21.922 TDKK.

14 Nærtstående parter, transaktioner og bestemmende indflydelse

Alle transaktioner med nærtstående på markedsmæssige vilkår og oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis, er ændret fra at være aflagt som en klasse B-virksomhed sidste år til i år at være en mellem klasse C-virksomhed. Ændringen medfører at der i året skal aflægges koncernregnskab. Ændringen har ikke nogen effekt på årets resultat eller egenkapital.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MJ Tølløse Holding ApS og dattervirksomheder, hvori MJ Tølløse Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den erhvervede virksomhed, måles den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden faktisk overtages. Hvis kostprisen af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger dagsværdien af nettoaktiverne og værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed, indregnes det overskydende beløb som goodwill i finansielle aktiver. Hvis dagsværdien af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger kostprisen for nettoaktiverne indtægtsføres beløbet i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Kostprisen for en virksomhed består af dagsværdien af det erlagte vederlag inklusiv købsomkostninger for den overtagne virksomhed. Resultat af dattervirksomheder, der overtages i årets løb, medregnes i koncernens resultatopgørelse fra overtagelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år	0-30 %

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser koncernens pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

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.”

Martin Hybertz Vesterlyng

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-684566155216

IP: 91.133.xxx.xxx

2021-01-12 14:27:05Z

NEM ID 

Karsten Thunbo

Registreret revisor

Serienummer: CVR:29919801-RID:1159527962946

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-01-12 14:35:29Z

NEM ID 

Martin Hybertz Vesterlyng

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-684566155216

IP: 91.133.xxx.xxx

2021-01-12 14:40:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XMUKHF0VYE-L1G6E-PC1S6-QNGTS-PG43X

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 tidsstemplet 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>