

MJ Tølløse Holding ApS

Lunderødvej 2, 4340 Tølløse
CVR-nr. 10 15 31 23

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.12.22

Martin Hybertz Vesterlyng
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Koncernens pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 31

Selskabet

MJ Tølløse Holding ApS
Lunderødvej 2
4340 Tølløse
Hjemsted: Tølløse
CVR-nr.: 10 15 31 23
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Martin Hybertz Vesterlyng

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Vognmandsforretningen Mogens Jensen A/S, Holbæk
MJ Tølløse Ejendomme ApS, Holbæk

Associerede virksomheder

Jordtippen ApS, Holbæk
Sophienholm Grusgrav A/S, Holbæk
Nordisk Onlineauktioner ApS, Holbæk
Mostparken Tølløse ApS, Holbæk
Dansk Onlineauktion ApS, Holbæk

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 for MJ Tølløse Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.22 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 7. december 2022

Direktionen

Martin Hybertz Vesterlyng

Til kapitalejeren i MJ Tølløse Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MJ Tølløse Holding ApS for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 30.06.22 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 koncernens 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 og 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. Fejlinformationer 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Køge, den 7. december 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Boye Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45864

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Resultat</i>				
Resultat af primær drift	2.897	5.975	-560	-2.739
Finansielle poster i alt	-1.434	-540	-23	-327
Årets resultat	926	4.243	-640	-2.096

Balance

Samlede aktiver	54.379	49.774	49.911	51.755
Investeringer i materielle anlægsaktiver	11.001	6.023	5.145	9.405
Egenkapital	16.342	15.416	11.284	12.032

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:				
Driften	3.548	12.376	3.955	-2.156
Investeringer	2.850	2.659	-331	-4.360
Finansiering	-6.044	-14.954	-3.721	6.287
Årets pengestrømme	354	81	-97	-229

Nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Rentabilitet</i>				
Egenkapitalens forrentning	6%	32%	-5%	-16%

Soliditet

Soliditetsgrad	30%	31%	23%	23%
----------------	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens primære aktiviteter består i at drive vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.21 - 30.06.22 udviser et resultat på DKK 925.820 mod DKK 4.243.060 for tiden 01.07.20 - 30.06.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 16.342.025.

Koncernen har i året realiseret en normal drift på niveau sidste år, som var drevet af forbedrede markedsvilkår og en optimeret drift. Resultatet er i år tyngt af større tab på debitorer, tab ved salg af anlægsaktiver og negative resultater i associerede virksomheder, hvilket ikke forventes fremadrettet. Ledelsen forventer at markant forbedret resultat fremadrettet.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 var et resultat på niveau med sidste år. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af tab på debitorer, tab ved salg af anlægsaktiver og negative resultater i associerede virksomheder.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat på niveau med regnskabet 2020-21.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021/22 DKK	2020/21 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK	
	Bruttoresultat	33.150.728	34.872.956	72.786	-31.251
2	Personaleomkostninger	-23.810.200	-25.050.557	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	9.340.528	9.822.399	72.786	-31.251
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.748.286	-3.558.513	0	0
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-1.436.331	0	0	0
	Andre driftsomkostninger	-1.259.289	-289.071	0	0
	Resultat af primær drift	2.896.622	5.974.815	72.786	-31.251
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.990.387	4.219.881
4	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-998.932	98.454	-998.932	98.454
5	Andre finansielle indtægter	296.234	121.267	102.172	35.841
6	Andre finansielle omkostninger	-731.705	-759.233	-248.386	-100.397
	Finansielle poster i alt	-1.434.403	-539.512	845.241	4.253.779
	Resultat før skat	1.462.219	5.435.303	918.027	4.222.528
	Skat af årets resultat	-536.399	-1.192.243	7.793	20.531
	Årets resultat	925.820	4.243.060	925.820	4.243.059
7	Forslag til resultatdisponering				

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.22 DKK	30.06.21 DKK	30.06.22 DKK	30.06.21 DKK
Note					
	Grunde og bygninger	6.976.802	8.080.688	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.230.878	22.420.403	0	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	33.207.680	30.501.091	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.257.164	14.266.777
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.602.131	2.787.550	2.602.131	2.787.550
10	Deposita	18.500	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.620.631	2.787.550	18.859.295	17.054.327
	Anlægsaktiver i alt	35.828.311	33.288.641	18.859.295	17.054.327
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.880.284	12.808.583	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.365.486	1.205.929	1.365.486	1.205.929
	Udskudt skatteaktiv	0	0	0	10.365
	Tilgodehavende selskabsskat	0	216.710	115.728	252.459
	Andre tilgodehavender	1.271.240	1.222.028	1.118.086	1.093.322
	Periodeafgrænsningsposter	389.382	667.160	0	0
	Tilgodehavender i alt	17.906.392	16.120.410	2.599.300	2.562.075
	Andre værdipapirer og kapitalandele	203.400	278.002	149.730	219.375
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	203.400	278.002	149.730	219.375
	Likvide beholdninger	440.548	86.728	428.753	61.526
	Omsætningsaktiver i alt	18.550.340	16.485.140	3.177.783	2.842.976
	Aktiver i alt	54.378.651	49.773.781	22.037.078	19.897.303

		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.22 DKK	30.06.21 DKK	30.06.22 DKK	30.06.21 DKK
PASSIVER					
Note					
	Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.907.137	2.092.553	16.159.825	14.715.550
	Overført resultat	14.252.688	13.198.652	0	575.655
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	0	57.200	0
	Egenkapital i alt	16.342.025	15.416.205	16.342.025	15.416.205
11	Hensættelser til udskudt skat	3.013.223	2.937.183	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.013.223	2.937.183	0	0
12	Gæld til realkreditinstitutter	2.045.671	2.224.166	0	0
12	Leasingforpligtelser	9.734.453	5.999.876	0	0
12	Selskabsskat	356.245	0	0	0
12	Anden gæld	293.737	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.430.106	8.224.042	0	0
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.907.512	3.425.176	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	7.011.050	6.479.245	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.642.070	6.116.634	33.750	56.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.148.733	1.180.648
	Deposita	58.400	72.086	0	0
	Anden gæld	5.974.265	7.103.210	4.512.570	3.244.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.593.297	23.196.351	5.695.053	4.481.098
	Gældsforpligtelser i alt	35.023.403	31.420.393	5.695.053	4.481.098
	Passiver i alt	54.378.651	49.773.781	22.037.078	19.897.303

- 13 Oplysninger om dagsværdi
 14 Eventualforpligtelser
 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 16 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåre t	Egenkapital i alt
Koncern:					
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21					
Saldo pr. 01.07.20	125.000	1.994.096	9.054.049	110.600	11.283.745
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Forslag til resultatdisponering	0	98.457	4.144.603	0	4.243.060
Saldo pr. 30.06.21	125.000	2.092.553	13.198.652	0	15.416.205
Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22					
Saldo pr. 01.07.21	125.000	2.092.553	13.198.652	0	15.416.205
Forslag til resultatdisponering	0	-185.416	1.054.036	57.200	925.820
Saldo pr. 30.06.22	125.000	1.907.137	14.252.688	57.200	16.342.025
Modervirksomhed:					
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21					
Saldo pr. 01.07.20	125.000	10.397.212	650.934	110.600	11.283.746
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Forslag til resultatdisponering	0	4.318.338	-75.279	0	4.243.059
Saldo pr. 30.06.21	125.000	14.715.550	575.655	0	15.416.205
Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22					
Saldo pr. 01.07.21	125.000	14.715.550	575.655	0	15.416.205
Forslag til resultatdisponering	0	1.444.275	-575.655	57.200	925.820
Saldo pr. 30.06.22	125.000	16.159.825	0	57.200	16.342.025

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Årets resultat	925.820	4.243.060
17 Reguleringer	6.626.206	3.564.649
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-2.021.192	1.985.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-474.564	870.423
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.142.632	2.397.970
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	3.913.638	13.061.771
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	291.523	73.064
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-657.602	-759.233
Pengestrømme fra driften	3.547.559	12.375.602
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.494.000	-868.667
Salg af materielle anlægsaktiver	3.639.317	3.906.813
Køb af værdipapirer og kapitalandele	0	-400.000
Modtaget udbytte	704.711	20.568
Pengestrømme fra investeringer	2.850.028	2.658.714
Betalt udbytte	0	-110.600
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-178.039	-176.896
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	531.805	0
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	0	-9.690.289
Afdrag på leasingforpligtelser	-6.691.270	-4.976.494
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	293.737	0
Pengestrømme fra finansiering	-6.043.767	-14.954.279
Årets samlede pengestrømme	353.820	80.037
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	86.728	6.691
Likvide beholdninger ved årets slutning	440.548	86.728
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	440.548	86.728
I alt	440.548	86.728

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i resultatopgørelsen under:	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22 DKK	2020/21 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	352.171	1.988.704	0	0
Nedskrivninger på tilgodehavender fra salg	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-1.436.331	0	0	0
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsomkostninger	-1.259.289	-263.085	0	0
I alt		-2.343.449	1.725.619	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	19.722.557	20.996.019	0	0
Pensioner	2.795.202	2.705.982	0	0
Andre omkostninger til social sikring	895.147	1.000.402	0	0
Andre personaleomkostninger	397.294	348.154	0	0
I alt	23.810.200	25.050.557	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	53	54	0	0

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.990.387	4.219.881
I alt	0	0	1.990.387	4.219.881

4. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	-998.932	98.454	-998.932	98.454
I alt	-998.932	98.454	-998.932	98.454

5. Finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	296.234	121.267	102.172	35.841
I alt	296.234	121.267	102.172	35.841

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK
6. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	47.878	69.138
Øvrige finansielle omkostninger	731.705	759.233	200.508	31.259
I alt	731.705	759.233	248.386	100.397

7. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-185.416	98.457	1.444.275	4.318.338
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	0	57.200	0
Overført resultat	1.054.036	4.144.603	-575.655	-75.279
I alt	925.820	4.243.060	925.820	4.243.059

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.07.21	9.398.174	39.971.496
Tilgang i året	0	11.001.310
Afgang i året	-1.200.000	-7.736.047
Kostpris pr. 30.06.22	8.198.174	43.236.759
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.21	-1.317.486	-17.551.093
Afskrivninger i året	-70.598	-3.677.688
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	166.712	4.222.900
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.22	-1.221.372	-17.005.881
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	6.976.802	26.230.878

9. Kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder	Kapitalandele i associerede virk- somheder
Koncern:		
Kostpris pr. 01.07.21	0	695.000
Kostpris pr. 30.06.22	0	695.000
Opskrivninger pr. 01.07.21	0	2.092.550
Årets resultat fra kapitalandele	0	-998.932
Udbytte relateret til kapitalandele	0	-700.000
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	1.513.513
Opskrivninger pr. 30.06.22	0	1.907.131
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	0	2.602.131
Positive forskelsbeløb ved første indregning af kapitalandele målt til indre værdi	0	0
Modervirksomhed:		
Kostpris pr. 01.07.21	1.643.777	695.000
Kostpris pr. 30.06.22	1.643.777	695.000
Opskrivninger pr. 01.07.21	12.623.000	2.092.550
Årets resultat fra kapitalandele	1.990.387	-998.932
Udbytte relateret til kapitalandele	0	-700.000
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	1.513.513
Opskrivninger pr. 30.06.22	14.613.387	1.907.131
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	16.257.164	2.602.131
Positive forskelsbeløb ved første indregning af kapitalandele målt til indre værdi	0	0
Navn og hjemsted:		Ejerandel
Dattervirksomheder:		
Vognmandsforretningen Mogens Jensen A/S, Holbæk		100%
MJ Tølløse Ejendomme ApS, Holbæk		100%

Associerede virksomheder:

Jordtippen ApS, Holbæk	50%
Sophienholm Grusgrav A/S, Holbæk	50%
Nordisk Onlineauktioner ApS, Holbæk	50%
Mostparken Tølløse ApS, Holbæk	17%
Dansk Onlineauktion ApS, Holbæk	50%

10. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.07.21	18.500
Kostpris pr. 30.06.22	18.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	18.500

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.22 DKK	30.06.21 DKK	30.06.22 DKK	30.06.21 DKK

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.07.21	2.937.183	1.759.604	-10.365	-10.171
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	76.040	1.177.579	10.365	-194
Udskudt skat pr. 30.06.22	3.013.223	2.937.183	0	-10.365

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.22	Gæld i alt 30.06.21
Koncern:				
Gæld til realkreditinstitutter	184.002	0	2.229.673	2.407.712
Leasingforpligtelser	3.723.510	1.183.585	13.457.963	9.241.506
Selskabsskat	0	0	356.245	0
Anden gæld	0	0	293.737	0
I alt	3.907.512	1.183.585	16.337.618	11.649.218

13. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Koncern:		
Dagsværdi pr. 30.06.22	203.400	203.400
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-74.602	-74.602

14. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på maksimalt 34 måneder og en samlet forpligtelse ydelse på t.DKK 1.407.

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 356 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.230 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.977.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 7.011 har koncernen afgivet virksomhedspant på t.DKK 10.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.06.22 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 26.231. Heraf er den omfattede værdi t.DKK 13.527.
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 14.880. Heraf er den omfattede værdi t.DKK 14.880.

Modervirksomhed:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
-------------------------	--------------------------

Martin Hybertz Vesterlyng, Halvmånen 5, 4300 Holbæk	Ejer
---	------

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

	Koncern	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK

17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-352.171	-1.988.704
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.748.286	3.558.513
Andre driftsomkostninger	1.259.289	263.085
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	998.932	-98.454
Finansielle indtægter	-296.234	-121.267
Finansielle omkostninger	731.705	759.233
Skat af årets resultat	536.399	1.192.243
I alt	6.626.206	3.564.649

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

KONCERNREGSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalinteresser, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig indflydelse, men ikke kontrol, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets direkte omkostninger målt til kostpris.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	35-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10	0-30%

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder og i modervirksomheden tillige kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I balancen indregnes og måles kapitalandele i associerede virksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Ved erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede kapitalandales identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Indre værdis metode*

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Ved erhvervelse af associerede virksomheder indregnes goodwill forholdsmæssigt på baggrund af den faktiske ejerandel af de erhvervede kapitalandele.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandelene i associerede virksomheder. For negativ goodwill (negativt forskelsbeløb) foretages en revurdering af de opgjorte dagsværdier for de forholdsmæssigt erhvervede nettoaktiver og købsvederlaget for kapitalandelene. Negativ goodwill, der kan henføres til eventualforpligtelser på erhvervelsestidspunktet, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og reduceres i takt med realisering af disse forpligtelser. Et resterende negativt forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på erhvervelsestidspunktet. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder reguleres indtil 12 måneder efter erhvervelsestidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der vedtages inden godkendelsen af årsrapporten for MJ Tølløse Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven (samtidighedsprincippet).

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.