



GJ Retail ApS

**Roskildevej 7
3600 Frederikssund**

CVR nr. 26 29 40 96

Årsrapport for 1. oktober 2021 til 30. september 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20. marts 2023
Dirigent

Navn: Gert Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2021 til 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse for 2021/2022	12
Balance pr. 30. september 2022	13-14
Egenkapitalopgørelse for 2021/2022	15
Noter	16-19

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for GJ Retail ApS for regnskabsåret 2021/2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 15. marts 2023

Direktion:

Gert Jensen

Det indstilles på generalforsamlingen den 20. marts 2023, at årsregnskabet for 2022/2023 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederikssund, den 20. marts 2023

Direktion:

Gert Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GJ Retail ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GJ Retail ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Albertslund, den 15. marts 2023

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

GJ Retail ApS
Roskildevej 7
3600 Frederikssund

CVR nr.: 26 29 40 96
Stiftet: 30. september 2001
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Gert Jensen, Roskildevej 7, 3600 Frederikssund

Bankforbindelse:

Danske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret 2021/2022 bestået i at afvikle sin aktivitet vedrørende slagteri og kødgrossist.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i starten af regnskabsåret afhændet sin aktivitet, hvorfor selskabets resultat for 2021/2022 bærer præg af en større fortjeneste sammenlignet med regnskabsåret 2020/2021.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 2.149 efter skat.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet sin aktivitet med større fortjeneste, hvorfor årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen er i færd med at undersøge, om selskabet skal afvikles eller der skal tilføres en anden aktivitet end slagteri og kødgrossist. Der er på underskriftstidspunktet ikke taget endeligt stilling. I øvrigt er der i selskabet tilstrækkelig likviditet til at selskabet kan betale sine kreditorer i 2022/2023 i takt med at de forfalder til betaling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GJ Retail ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Løntilskud m.m. er omklassificeret fra "personaleomkostninger" til "andre driftsindtægter".

Sammenligningstillene er rettet tilsvarende. Ellers er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende kortfristede finansielle kontrakter.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet MCMBJ Holding ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet MCMBJ Holding ApS 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives over 10 år.

Der nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021/2022

	Note		2020/2021 tkr.
Bruttofortjeneste		2.804.542	5.372
Personaleomkostninger	1	-24.221	-4.006
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-66.667	-265
Andre driftsomkostninger		-48.000	0
Driftsresultat		2.665.654	1.101
Andre finansielle indtægter	3	109.606	236
Andre finansielle omkostninger	4	-19.097	-218
Resultat før skat		2.756.163	1.119
Skat af årets resultat	5	-607.261	-248
Årets resultat		2.148.902	871
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.649
Overført resultat		148.902	-778
I alt disponering		2.148.902	871
Særlige poster	6		

Balance pr. 30. september 2022

Aktiver	Note	2020/2021 tkr.
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	0 75
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0 75
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	8	0 7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	233.333 204
Indretning af lejede lokaler	10	0 0
Materielle anlægsaktiver i alt		233.333 211
Anlægsaktiver i alt		233.333 286
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		0 1.314
Varebeholdninger i alt		0 1.314
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.500 4.826
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.667.244 219
Andre tilgodehavender		1.918 0
Periodeafgrænsningsposter		0 12
Tilgodehavender i alt		2.673.662 5.057
Likvide beholdninger		561.186 215
Omsætningsaktiver i alt		3.234.848 6.586
Aktiver i alt		3.468.181 6.872

Balance pr. 30. september 2022

Passiver	Note	2020/2021 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital		125
Reserve for udviklingsomkostninger		59
Overført resultat		0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.650
		<u>1.650</u>
Egenkapital i alt		<u>1.834</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat		10
		<u>10</u>
Hensatte forpligtigelser i alt		<u>10</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	11	288
Anden gæld		52
		<u>340</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>340</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag		102
Kreditinstitutter		1.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.268
Gæld til tilknyttede virksomheder		157
Anden gæld		1.618
		<u>4.688</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>4.688</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>5.028</u>
Passiver i alt		<u>6.872</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	

Egenkapitalopgørelse for 2021/2022

	Registreret kapital mv.	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	58.500	1.649.560	0
Tilbageførte opskrivninger i året	0	0	0	58.500
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-58.500	0	0
	0	-58.500	0	58.500
Årets resultat	0	0	2.000.000	148.902
	0	-58.500	2.000.000	207.402
Betalt udbytte	0	0	-1.649.560	0
	0	0	-1.649.560	0
Egenkapital, ultimo	125.000	0	2.000.000	207.402
Egenkapital, ultimo				<u><u>2.332.402</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020	Regnskabs- året 2020/2021	Regnskabs- året 2021/2022
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2020/2021 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	0	3.631
Pensioner	0	309
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	24.221	66
Personalemkostninger i alt	24.221	4.006
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	8
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	198
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	66.667	67
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	66.667	265
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	109.474	17
Øvrige finansielle indtægter	132	219
Andre finansielle indtægter i alt	109.606	236
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	6.251	5
Øvrige finansielle omkostninger	12.846	213
Andre finansielle omkostninger i alt	19.097	218
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	567.419	288
Regulering af udskudt skat	39.842	-40
Skat af årets resultat i alt	607.261	248

Noter

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af afhændet aktivitet med en større regnskabsmæssig fortjeneste. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

		2020/2021 tkr.
Indtægter		
Goodwillgevinst ved salg af aktivitet	2.700.000	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	368.707	0
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	0	1.161
	3.068.707	1.161
Omkostninger		
Nedskrivning på færdiggjorte udviklingsprojekter	0	-165
	0	-165
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjeneste	3.068.707	989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-165
Finansielle indtægter	0	172
	3.068.707	996
Resultat af særlige poster, netto		
	3.068.707	996
7 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum, primo	323.918	324
Afgang i årets løb	-323.918	0
	0	324
Af-/nedskrivninger, primo	-248.918	-51
Årets nedskrivninger	0	-165
Årets afskrivninger	0	-33
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	248.918	0
	0	-249
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	75

Noter

		2020/2021 tkr.
8 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	322.588	323
Afgang i årets løb	<u>-322.588</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>323</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-315.523	-302
Årets afskrivninger	0	-14
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>315.523</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>-316</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>7</u></u>
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	813.329	734
Tilgang i årets løb	300.000	80
Afgang i årets løb	<u>-813.329</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>300.000</u>	<u>814</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-609.101	-556
Årets afskrivninger	-66.667	-54
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>609.101</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-66.667</u>	<u>-610</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>233.333</u></u>	<u><u>204</u></u>
10 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	128.110	129
Afgang i årets løb	<u>-128.110</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>129</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-128.110	-129
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>128.110</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>-129</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

Langfristede 11 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Sambeskatningsbidrag	0	567.419	0	567.419
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	567.419	0	567.419

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for MCMBJ Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for factoringsselskab stillet pantsikkerhed i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Gælden til factoringsselskabet udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 0, og den regnskabsmæssige værdi af de opgjorte debitorer pr. 30. september 2022 i factoringsselskabet, som er indregnet under regnskabsposten: Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, udgør i alt t.kr. 5.