

MLJ Estate ApS

Søholt Allé 16, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 27 77 59 42

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024

Dirigent:

.....
Mads Bjerregaard Andersen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MLJ Estate ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. juli 2024
Direktion:

.....
Mads Bjerregaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MLJ Estate ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MLJ Estate ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. juli 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsaut. revisor
mne16653

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	MLJ Estate ApS
Adresse, postnr. by	Søholt Allé 16, 8600 Silkeborg
CVR-nr.	27 77 59 42
Stiftet	8. juni 2004
Hjemstedskommune	Hjemstedskommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Mads Bjerregaard Andersen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er at investere i fast ejendom og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 110.523 kr. mod et overskud på 3.298.116 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 6.734.523 kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	12.574	-28.075
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-14.596	0
	Resultat før finansielle poster	-2.022	-28.075
	Finansielle indtægter	0	3.282.451
4	Finansielle omkostninger	-152.164	-220.274
	Resultat før skat	-154.186	3.034.102
5	Skat af årets resultat	264.709	264.014
	Årets resultat	110.523	3.298.116
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	110.523	3.298.116
		110.523	3.298.116

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.054.554	2.919.150
		<u>3.054.554</u>	<u>2.919.150</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.054.554</u>	<u>2.919.150</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.369.426	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	144.538	0
		<u>2.513.964</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.990</u>	<u>825.739</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.535.954</u>	<u>825.739</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.590.508</u>	<u>3.744.889</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	825.000	825.000
	Overført resultat	-7.559.523	-7.670.046
	Egenkapital i alt	<u>-6.734.523</u>	<u>-6.845.046</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.867.666	2.357.461
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	123.754
	Anden gæld	7.417.365	8.088.720
		<u>12.325.031</u>	<u>10.589.935</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.325.031</u>	<u>10.589.935</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.590.508</u>	<u>3.744.889</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	825.000	-17.716.650	-16.891.650
Overført via resultatdisponering	0	3.298.116	3.298.116
Gældseftergivelse	0	6.748.488	6.748.488
Egenkapital 1. januar 2023	825.000	-7.670.046	-6.845.046
Overført via resultatdisponering	0	110.523	110.523
Egenkapital 31. december 2023	825.000	-7.559.523	-6.734.523

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MLJ Estate ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investeringsejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
-----------	--------

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets selskabskapital er pr. 31. december 2023 tabt. Selskabskapitalen forventes retableret ved kommende års driftsoverskud. Selskabets søsterselskab og anden långiver har afgivet tilsagn om, at deres samlede tilgodehavende i selskabet på 12,3 mio. kr. kun vil blive afdraget helt eller delvist i det omfang, selskabets likviditet under hensyntagen til selskabets øvrige kreditorer tillader dette. Tilsagnet er gældende frem til afholdelse af generalforsamlingen i 2025, hvor årsrapporten for 2024 behandles.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2023	2022
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	115.398	13.112
Andre finansielle omkostninger	36.766	207.162
	<u>152.164</u>	<u>220.274</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	123.754
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-120.171	-387.768
Refusion i sambeskatning	-144.538	0
	<u>-264.709</u>	<u>-264.014</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2023	2.919.150
Tilgange	150.000
Kostpris 31. december 2023	<u>3.069.150</u>
Afskrivninger	14.596
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>14.596</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>3.054.554</u></u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er sambeskattet med JSA Capital ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. oktober 2017 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået aftale vedrørende køb af ejendom med overtagelsesdag i 2024. Samlet købesum 7,4 mio. kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

JSA Capital ApS

Hjemsted

Silkeborg

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.”

Mads Bjerregaard Andersen

Direktion

På vegne af: JSA Capital ApS og MLJ Estate ApS

Serienummer: 75afe091-968a-4ed9-bcb0-f07dbeb94eea

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-07-15 13:10:02 UTC



Mads Bjerregaard Andersen

Dirigent

På vegne af: JSA Capital ApS og MLJ Estate ApS

Serienummer: 75afe091-968a-4ed9-bcb0-f07dbeb94eea

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-07-15 13:10:02 UTC



Robert Christensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b24f52f4-2766-4b2f-9d6f-145e8a747b74

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-07-15 13:13:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: OGTV3-FEHGJ-AQS0E-JBPP-JEN5CD-ZTUKZ

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 tidsstempelt 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/validator**