

MJ Holding Gummerup ApS

Dolevej 8, 5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 30 24 48 50

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2022.



Morten Hedegård Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for MJ Holding Gummerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 31. marts 2022

Direktion



Morten Hedegård Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i MJ Holding Gummerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MJ Holding Gummerup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 31. marts 2022

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79



Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor
mne19789

Selskabsoplysninger

Selskabet	MJ Holding Gummerup ApS Dolevej 8 5620 Glamsbjerg
	CVR-nr.: 30 24 48 50 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Morten Hedegård Jensen
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8, st. 7100 Vejle
Dattervirksomheder	Green/Wood Company ApS, Glamsbjerg Pemo Spedition ApS, Glamsbjerg
Kapitalinteresse	KKM Ejendomme ApS, Årslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber, varetage administrationen af disse andre selskaber, eje anlægsaktiver, herunder fast ejendom, driftsmaskiner og driftsinventar, handel, fabrikation, servicevirksomhed og finansiering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10 t.kr. mod -19 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -51 t.kr. mod -55 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes fremtidige positive resultater.

Anpartshaveren har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MJ Holding Gummerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-10.030	-19.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-20.074	-53.213
Indtægt af kapitalinteresse	-7.883	30.082
2 Øvrige finansielle omkostninger	-13.496	-14.213
Resultat før skat	-51.483	-56.719
3 Skat af årets resultat	0	2.139
Årets resultat	-51.483	-54.580
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.957	-23.131
Disponeret fra overført resultat	-79.440	-31.449
Disponeret i alt	-51.483	-54.580

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	410.494	390.568
5 Kapitalinteresse	60.188	68.071
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>470.682</u>	<u>458.639</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>470.682</u>	<u>458.639</u>
 Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>4.693</u>	<u>4.756</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.693</u>	<u>4.756</u>
 Aktiver i alt	<u>475.375</u>	<u>463.395</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	337.596	309.639
Overført resultat	-445.989	-366.549
Egenkapital i alt	17.607	69.090
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	242.325	232.325
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.600	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	87.738	84.363
Anden gæld	86.105	77.617
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	457.768	394.305
Gældsforpligtelser i alt	457.768	394.305
Passiver i alt	475.375	463.395

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	126.000	309.639	-366.549	69.090
Resultatandel	0	27.957	-79.440	-51.483
	126.000	337.596	-445.989	17.607

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes fremtidige positive resultater.

Anpartshaveren har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.088	3.038
Andre finansielle omkostninger	<u>3.408</u>	<u>11.175</u>
	<u>13.496</u>	<u>14.213</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.139</u>
	<u>0</u>	<u>-2.139</u>

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	132.000	132.000
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. september 2021	172.000	132.000
Opskrivninger 1. oktober 2020	258.568	311.781
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-20.074	-53.213
Opskrivninger 30. september 2021	238.494	258.568
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	410.494	390.568

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Green/Wood Company ApS, Glamsbjerg	100 %	195.113	-195.455
Pemo Spedition ApS, Glamsbjerg	100 %	215.381	175.381
		410.494	-20.074

5. Kapitalinteresse

Kostpris 1. oktober 2020	17.000	17.000
Kostpris 30. september 2021	17.000	17.000
Opskrivninger 1. oktober 2020	51.071	20.989
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-7.883	30.082
Opskrivninger 30. september 2021	43.188	51.071
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	60.188	68.071

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KKM Ejendomme ApS, Årslev	33,33 %	180.563	-23.651
		180.563	-23.651

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr 38.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.