

Mejnertz Holding ApS

Prøvekæret 6
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr. 31514924

Årsrapport 2022/23

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 31. januar 2024

Sine Gritt Mejnertz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Resultatdisponering | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Mejnertz Holding ApS
Prøvekæret 6
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr.: 31514924

Direktion

Sine Gritt Mejnertz

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive virksomhed gennem aktie- og anpartsbesiddelse i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et underskud, hvilket selskabets ledelse betragter som værende utilfredsstillende og væsentligt under de forventninger var stillet til året. Som følge af årets resultat har selskabet tabt egenkapitalen. Der henvises i den forbindelse til ledelsens beskrivelse af de finansielle risici og økonomiske forhold i årsregnskabets note 1.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer at selskabets egenkapital kan reetableres via egen indtjening i selskabets datterselskaber i løbet af de kommende 2-3 år.

Finansielle risici

Selskabet har i året realiseret et større underskud og selskabets egenkapital er negativ. Som konsekvens heraf, er der i efteråret 2023 iværksat en række tiltag i de underliggende datterselskaber, som skal forbedre indtjeningen og den økonomiske situation i koncernen i løbet af de kommende regnskabsår. Koncernen forventer at have overskud for regnskabsåret 2024/25.

Det er ledelsens forventning at de nødvendige forudsætninger for fortsat drift i form udvidelse af kreditfaciliteter i de underliggende datterselskaber vil blive indfriet og selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt i forhold til at servicere den løbende drift samt at servicere de løbende forpligtelser i takt med forfald i det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Mejnertz Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs.Lyngby, den 31. januar 2024

I direktionen

Sine Gritt Mejnertz
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Mejnertz Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mejnertz Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at det for nuværende knytter sig en usikkerhed til et endeligt tilsagn om den begærede udvidelse af engagement med kreditinstitut til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år for de underliggende datterselskaber. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået og at budgetforventningerne for datterselskaberne indfries, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

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.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabsloven om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om rettidig indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

Søborg, den 31. januar 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby

Statsautoriseret revisor

mne32175

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresserne.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -9.237 | -9.113 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | -2.849.774 | 1.159.442 |
| Finansielle indtægter | 2 | 15.621 | 5.114 |
| Finansielle omkostninger | | -19.661 | -44.755 |
| Resultat før skat | | -2.863.051 | 1.110.688 |
| Skat af årets resultat | 3 | 206 | 2.167 |
| Årets resultat | | -2.862.845 | 1.112.855 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 117.800 |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | -1.286.549 | 0 |
| Overført resultat | -1.576.296 | 995.055 |
| Årets resultat | -2.862.845 | 1.112.855 |

Aktiver

| | Note | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|--|----------|----------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 0 | 1.497.110 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 1.497.110 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 1.497.110 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 152.977 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 3 | 26.000 | 106.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 3 | 167.650 | 167.443 |
| Tilgodehavender | | 193.650 | 426.420 |
| Likvide beholdninger | | 764.775 | 1.028.695 |
| Omsætningsaktiver | | 958.425 | 1.455.115 |
| Aktiver i alt | | 958.425 | 2.952.225 |

Passiver

| | Note | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 1.286.549 |
| Overført resultat | | -708.161 | 868.135 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 117.800 |
| Egenkapital | | -583.161 | 2.397.484 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 1.350.721 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.350.724 | 0 |
| Selskabsskat | 3 | 0 | 120.018 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 120.018 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.188 | 7.188 |
| Selskabsskat | 3 | 78.018 | 0 |
| Anden gæld | | 105.658 | 427.535 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 190.862 | 434.723 |
| Gældsforpligtelser | | 190.862 | 554.741 |
| Passiver i alt | | 958.425 | 2.952.225 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualaktiver | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|-------------------------|--|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. juli 2021 | 125.000 | 193.098 | 966.531 | 113.000 | 1.397.629 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 0 | 995.055 | 117.800 | 1.112.855 |
| Overført mellem nettoopskrivning efter den indre værdis metode og overført resultat | | 1.093.451 | -1.093.451 | | 0 |
| Egenkapital pr. 1. juli 2022 | 125.000 | 1.286.549 | 868.135 | 117.800 | 2.397.484 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -1.286.549 | -1.576.296 | 0 | -2.862.845 |
| Egenkapital pr. 30. juni 2023 | 125.000 | 0 | -708.161 | 0 | -583.161 |

Noter

1. Going concern

Selskabet har i året realiseret et større underskud og selskabet egenkapital er negativ. Som konsekvens heraf, er der i efteråret 2023 iværksat en række tiltag i de underliggende datterselskaber, som skal forbedre indtjeningen og den økonomiske situation i selskabet og koncernen som helhed.

Det er ledelsens forventning, at driftsbudgetter i de underliggende datterselskaber kan realiseres for 2023/24.

Koncernen forventer at modtage tilsagn fra kreditinstitut om opretholdelse af de nuværende kreditrammer i datterselskaberne og har endvidere pågående forhandlinger om en udvidelse af det nuværende engagement. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet, men det er ledelsens forventning de falder positivt ud. Med den tilførte kapital og de opnåede lånetilsagn, er det ledelsens forventning at selskabets og koncernens kapitalberedskab er tilstrækkeligt i forhold til at servicere den løbende drift samt at servicere de løbende forpligtelser i takt med forfald i det kommende regnskabsår. Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en udvidelse af det nuværende engagement med banken.

Med udgangspunkt i ovenstående, er det ledelsens forventning, at selskabets og koncernens kapitalberedskab er tilstrækkeligt i forhold til at servicere den løbende drift og de løbende forpligtelser i takt med forfald i det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2. Finansielle indtægter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| | DKK | DKK |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 15.621 | 5.114 |
| I alt | <u>15.621</u> | <u>5.114</u> |

Noter, fortsat

3. Skat af årets resultat

| | Selskabs- skat | Sambe- skatnings- bidrag | Udskudt skat | Skat af årets resultat | 2021/22 |
|--|-------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. juli 2022 | 14.018 | -167.443 | 0 | | |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.898 |
| Betalt vedrørende tidligere år | 64.000 | 0 | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | -209 | 3 | -206 | -5.065 |
| Betalt acontoskat | -26.000 | 0 | | | |
| Skyldig pr. 30. juni 2023 | 52.018 | -167.652 | 3 | | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | | | -206 | -2.167 |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | | | |
| Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv) | -26.000 | -167.650 | 0 | | |
| Hensatte forpligtelser | | | 3 | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 78.018 | -2 | | | |
| I alt | 52.018 | -167.652 | 3 | | |

4. Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | I alt | 2021/22 |
|--|--|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. juli 2022 | 120.000 | 120.000 | 120.000 |
| Kostpris pr. 30. juni 2023 | 120.000 | 120.000 | 120.000 |
| Opskrivninger pr. 1. juli 2022 | 1.377.110 | 1.377.110 | 217.668 |
| Årets opskrivninger | -877.110 | -877.110 | 1.159.442 |
| Modtaget udbytte i året | -500.000 | -500.000 | 0 |
| Opskrivninger pr. 30. juni 2023 | 0 | 0 | 1.377.110 |
| Årets nedskrivninger | -1.972.664 | -1.972.664 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023 | -1.972.664 | -1.972.664 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 | -1.852.664 | -1.852.664 | 1.497.110 |

Noter, fortsat

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrapport | | Mejnertz Holding ApS' andel | |
|--|-----------|------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | | | Årets resultat | Egenkapi- tal | Årets resultatandel | Andel af egenkapital |
| | | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Funny Business Internatio- nal ApS, Kgs. Lyngby | 100% | 80.000 | -3.361.602 | -2.998.154 | -3.361.602 | -2.998.154 |
| Festtema Erhverv ApS | 100% | 40.000 | -889.737 | -256.075 | -889.737 | -256.075 |
| I alt | | | | | -4.251.339 | -3.254.229 |
| Øvrige reguleringer | | | | | 1.401.565 | 1.401.565 |
| I alt | | | | | -2.849.774 | -1.852.664 |

Der indregnes således:

Modregning i tilgodeha-
vender hos tilknyttede
virksomheder

-501.943

Hensættelse til
underbalance

-1.350.721

I alt

-1.852.664

6. Eventualaktiver

2022/23

DKK

Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skat-
temæssige mindreafskrivninger på driftsmateriel og inventar

1.178

7. Eventualforpligtelser

Mejnertz Holding ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige kon-
cernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle
senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.”

Sine Gritt Mejnertz

Direktør

Serienummer: f86bd84c-cdc1-4a3f-9f90-76342d3a388b

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-01-31 19:55:12 UTC



Tore Randinsen Falk Kolby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 05989571-59ab-431e-a90a-02353795eeae

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-01-31 19:56:28 UTC



Sine Gritt Mejnertz

Dirigent

Serienummer: f86bd84c-cdc1-4a3f-9f90-76342d3a388b

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-01-31 19:57:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2SV70-YWPPWW-IPYKH-575Q5-2ZTIE-ZC7NF

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**