



**B a a g ø e | S c h o u**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

## **Majako Holding ApS**

Egeøjevej 8

4600 Køge

CVR-nr. 32 29 05 31

Årsrapport for 1. oktober 2021 - 30. september 2022  
(14. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2023

Steen Lund Kristiansen  
dirigent



## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Majako Holding ApS  
Egeøjevej 8  
4600 Køge

**CVR-nr.:** 32 29 05 31  
**Stiftet:** 14. juli 2009  
**Hjemsted:** Køge  
**Regnskabsår:** 1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Direktion** Steen Lund Kristiansen  
Susanne Birgitte Kristiansen



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Majako Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 2. marts 2023

I direktionen:

Susanne Birgitte Kristiansen

Steen Lund Kristiansen



## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til kapitalejerne i Majako Holding ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Majako Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 - 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 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 revisionsbevis 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 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.



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar

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.

### 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.

København, den 2. marts 2023

**Baagøe | Schou**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35 405



## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 113.316.

Egenkapitalen udgør kr. 9.003.670.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Majako Holding ApS for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved urealiserede kursgevinster og -tab mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.





## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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**

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse

	Note	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE .....		-17.727	-9.288
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
Finansielle indtægter .....	2	187.154	190.915
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	3.840.196
Finansielle omkostninger .....		<u>-7.521</u>	<u>-14.481</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		161.906	4.007.342
Skat af årets resultat .....		<u>-48.590</u>	<u>-37.508</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u>113.316</u>	<u>3.969.834</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		117.800	114.400
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ....		0	0
Overført resultat .....		<u>-4.484</u>	<u>3.855.434</u>
Disponeret i alt .....		<u>113.316</u>	<u>3.969.834</u>



## Balance

### AKTIVER

	Note	30/09-22	30/09-21
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		<u>5.333.400</u>	<u>5.333.400</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>5.333.400</u>	<u>5.333.400</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>5.333.400</u>	<u>5.333.400</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		4.113.785	4.278.828
Andre tilgodehavender .....		<u>0</u>	<u>1.890</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>4.113.785</u>	<u>4.280.718</u>
Likvide beholdninger .....		<u>16.547</u>	<u>22.991</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>4.130.332</u>	<u>4.303.709</u>
AKTIVER I ALT .....		<u>9.463.732</u>	<u>9.637.109</u>



## Balance

### PASSIVER

	Note	30/09-22	30/09-21
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital .....		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		8.760.870	8.765.354
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
EGENKAPITAL I ALT .....		<u>9.003.670</u>	<u>9.004.754</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden langfristet gæld .....	3	<u>0</u>	<u>222.923</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>0</u>	<u>222.923</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	3	222.924	248.317
Selskabsskat .....		30.402	7.514
Anden gæld .....		<u>206.736</u>	<u>153.601</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>460.062</u>	<u>409.432</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>460.062</u>	<u>632.355</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>9.463.732</u>	<u>9.637.109</u>
Personaleforhold .....	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5		



## Noter

<b>1 Personaleforhold</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 187.154 renter fra tilknyttede virksomheder.

<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>30/09-22 Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 1 år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Gældsbreve.....	<u>222.924</u>	<u>222.924</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>222.924</u>	<u>222.924</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Selskabet har til fordel for virksomheden Ønskebørn Holding ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring for ansvarlig lånekapital.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for selskaberne Ønskebørn Ejendomme ApS og Alt Til Børn ApS for alt mellemværende med kreditinstitut.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for enhver betaling i forhold til gældsbreve, er der givet sikkerhed i aktier nom. kr. 20.833 i Ønskebørn Holding ApS.