

M. Stubkjær Holding ApS
Nybovej 19, 7400 Herning

CVR-nr. 40 75 77 16

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2021

Mette Stubkjær Højfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for M. Stubkjær Holding 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.

Herning, den 29. november 2021

Direktion

Mette Stubkjær Højfeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i M. Stubkjær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Stubkjær Holding 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.

Herning, den 29. november 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | M. Stubkjær Holding ApS Nybovej 19 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 40 75 77 16 |
| | Stiftet: 30. august 2020 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Mette Stubkjær Højfeldt |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 212 t.kr. mod 134 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Stubkjær Holding 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/10 2020 - 30/9 2021 | 30/8 2019 - 30/9 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | -5.968 | -7.200 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 218.380 | 140.998 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -94 | -128 |
| Resultat før skat | 212.318 | 133.670 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 212.318 | 133.670 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 218.380 | 140.998 |
| Disponeret fra overført resultat | -6.062 | -7.328 |
| Disponeret i alt | 212.318 | 133.670 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>379.378</u> | <u>160.998</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>379.378</u> | <u>160.998</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>379.378</u> | <u>160.998</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>10.611</u> | <u>16.673</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>10.611</u> | <u>16.673</u> |
| | Aktiver i alt | <u>389.989</u> | <u>177.671</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 359.378 | 140.998 |
| Overført resultat | | -13.390 | -7.328 |
| Egenkapital i alt | | <u>385.988</u> | <u>173.670</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.001 | 4.001 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.001 | 4.001 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.001</u> | <u>4.001</u> |
| Passiver i alt | | <u>389.989</u> | <u>177.671</u> |

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

3 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 30. august 2019 | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Resultatandel | 0 | 140.998 | -7.328 | 133.670 |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 40.000 | 140.998 | -7.328 | 173.670 |
| Resultatandel | 0 | 218.380 | -6.062 | 212.318 |
| | 40.000 | 359.378 | -13.390 | 385.988 |

Noter

| | 1/10 2020 - 30/9 2021 | 30/8 2019 - 30/9 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober 2020 | 20.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>20.000</u> |
| Kostpris 30. september 2021 | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Opskrivninger 1. oktober 2020 | 140.998 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>218.380</u> | <u>140.998</u> |
| Opskrivninger 30. september 2021 | <u>359.378</u> | <u>140.998</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | <u>379.378</u> | <u>160.998</u> |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| M.A.S.H. Ejendomme 1 ApS | Herning | 50 % |
| 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| 3. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Udskudt skatteaktiv på t.kr. 2 vedrørende skattemæssigt underskud til fremførelse som ikke er indregnet. | | |