

Melgaard Jacobsen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 41, 3000 Helsingør

CVR-nummer 41 07 32 92

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/6 2022

Daniel Melgaard Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Melgaard Jacobsen Holding ApS Esrumvej 28E 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Emilie Melgaard Jacobsen Daniel Melgaard Jacobsen |
| Stiftelsesdato | 10. januar 2020 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være Holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Melgaard Jacobsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den / 2022

Direktion

Emilie Melgaard Jacobsen

Daniel Melgaard Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Melgaard Jacobsen Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Melgaard Jacobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 2. juni 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Melgaard Jacobsen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomhed. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens 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 med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -3.751 | -7.818 |
| 3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 263.172 | 157.230 |
| Resultat af primær drift | 259.421 | 149.412 |
| Finansielle omkostninger | 2.250 | 0 |
| Resultat før skat | 257.171 | 149.412 |
| 1 Skat af årets resultat | -440 | -1.716 |
| Årets resultat | 257.611 | 151.128 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 213.172 | 157.230 |
| Overført til overført resultat | 44.439 | -6.102 |
| Disponeret | 257.611 | 151.128 |

Balance 31. december**Aktiver**

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 410.402 | 197.230 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | 410.402 | 197.230 |
| | | |
| Anlægsaktiver | 410.402 | 197.230 |
| | | |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 38.355 | 932 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 440 | 1.716 |
| Tilgodehavender | 38.795 | 2.648 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 45.970 | 0 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | 84.765 | 2.648 |
| | | |
| Aktiver i alt | 495.167 | 199.878 |

Balance 31. december**Passiver**

| | 2021 | 2021 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 370.402 | 157.230 |
| Overført resultat | 43.337 | -1.102 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Egenkapital | <hr/> 453.739 <hr/> | <hr/> 196.128 <hr/> |
| | | |
| Anden gæld | 41.428 | 3.750 |
| Kortfristet gæld | <hr/> 41.428 <hr/> | <hr/> 3.750 <hr/> |
| | | |
| Passiver i alt | <hr/> 495.167 <hr/> | <hr/> 199.878 <hr/> |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 10. januar 2020 | 45.000 | 0 | 0 | 0 | 45.000 |
| Overkurs ved stiftelse | -5.000 | 0 | 5.000 | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 157.230 | -6.102 | 0 | 151.128 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 40.000 | 157.230 | -1.102 | 0 | 196.128 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | 157.230 | -1.102 | 0 | 196.128 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 213.172 | 44.439 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | 370.402 | 43.337 | 0 | 196.128 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen. | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | -440 | -1.716 |
| Skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-440</u> | <u>-1.716</u> |
| 3 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Anskaffelsespris 10. januar | 40.000 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 40.000 |
| | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Anskaffelsespris 31. december | 40.000 | 40.000 |
| Værdireguleringer 10. januar | 157.230 | 0 |
| Årets regulering/resultatandel | 263.172 | 157.230 |
| Udloddet udbytte | -50.000 | 0 |
| | <u>370.402</u> | <u>157.230</u> |
| Værdireguleringer 31. december | 370.402 | 157.230 |
| | <u>410.402</u> | <u>197.230</u> |
| Indre værdi 31. december | 410.402 | 197.230 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. | | |