

Mark Johansen Holding ApS

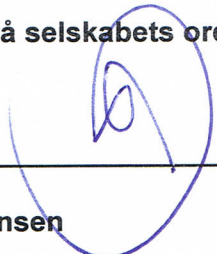
Kirkevej 27, Blistrup, 3230 Græsted

CVR.Nr 41 31 55 98

Årsrapport for perioden 1/1 2023 - 31/12 2023

(4. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2024



Dirigent
Mark Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2023	7
Balance pr. 31/12 2023	8-9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Mark Johansen Holding ApS
Kirkevej 27, Blistrup, 3230 Græsted
Cvr.nr 41 31 55 98
Telefon: 29 92 29 79

Direktion Mark Johansen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingør

Pengeinstitut Nordea A/S

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 for Mark Johansen 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 15. januar 2024



Mark Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Mark Johansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mark Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionelle 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.

Græsted, den 15. januar 2024
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572


Per Obling
Registreret revisor
mne 2124
Naverbuen 1
3230 Græsted

LEDELSESBERETNING

4/

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive Service og administration samt eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

5/

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og tjenesteydelser medtages i det år, hvor levering, normalt faktura-datoen, har fundet sted.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

6/

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	: lineært over 5 år	0-30%
Bygninger	: lineært over 50 år	

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " eksterne omkostninger ".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Datterselskaberne er værdiansat til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2023

7/

<u>Noter</u>		<u>2022 i</u> <u>kr. 1.000</u>
Bruttofortjeneste	-33.351	-12
Finansielle omkostninger	-125.861	-4
Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	<u>8</u>	<u>0</u>
Resultat før ekstraordinære poster og skat	-212.734	-16
1 Skat af årets resultat	<u>34.848</u>	<u>3</u>
Årets resultat	<u>-177.886</u> =====	<u>-13</u> ===
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført til næste regnskabsår	<u>-177.886</u>	<u>-13</u>
	<u>-177.886</u> =====	<u>-13</u> ===

Balance pr. 31/12 2023

8/

2022 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger	4.012.905	0
Materielle anlægsaktiver ialt	4.012.905	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80
Finansielle anlægsaktiver ialt	80.000	80

Anlægsaktiver ialt	4.092.905	80
---------------------------	------------------	-----------

Omsætningsaktiver:

Udsudte skatteaktiver	42.988	12
Periodeafgrænsningsposter	4.582	0
Andre tilgodehavender	<u>28.235</u>	<u>21</u>
Kortfristede tilgodehavender ialt	75.805	33

Likvide beholdninger	658	89
-----------------------------	------------	-----------

Omsætningsaktiver ialt	76.463	122
-------------------------------	---------------	------------

Aktiver ialt	4.169.368	202
---------------------	------------------	------------

Balance pr. 31/12 2023

9/
2022 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital
Overført resultat

50.000
-43.012

50
135

2 **Egenkapital ialt**

6.988

185

Gældsforpligtelser:

Pantebrev

2.000.000

0

3 **Langfristede gældsforpligtelser ialt**

2.000.000

0

Gæld pantebrev

800.000

0

Gæld tilknyttede virksomheder

17.380

9

Gæld associerede virksomheder

1.305.000

0

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

40.000

0

Anden gæld

0

8

Kortfristet gældsforpligtelser ialt

2.162.380

17

Gældsforpligtelser ialt

4.162.380

17

Passiver ialt

4.169.368
=====

202
=====

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualforpligtelser**

NOTER

10/

1. Skat

	Selskabs- <u>skat</u>	Eventual- <u>skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. januar 2023	0	0	
Betalt skat	0		
Betalt a'contoskat	10.000		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>-42.988</u>	<u>0</u>	<u>-42.988</u>
Hensættelser pr. 31. december 2023	<u>-52.988</u>	<u>0</u>	
Skat af årets resultat			<u>-42.988</u>
- heraf skat vedr. datterselskaber			<u>8.140</u>
			<u>-34.848</u>
			<u>=====</u>

2. Egenkapital

	Virksom- heds- <u>kapital</u>	Forslag til <u>udbytte</u>	Overført <u>Resultat</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2023	50.000	0	134.874	184.874
- udbetalt udbytte		0	0	0
Årets overskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-177.886</u>	<u>-177.886</u>
Pr. 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-43.012</u>	<u>6.988</u>
	<u>=====</u>	<u>===</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>
Pr. 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>134.874</u>	<u>184.874</u>
	<u>=====</u>	<u>===</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

Kapitalen består af 50 anparter af kr. 1000.

3. Langfristet gældsforpligtelser

**2022 i
kr. 1000**

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	2.757.012	0
Over 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	2.757.012	0
Heraf kortfristet del	<u>800.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.957.012</u>	<u>0</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld på pantebrev kr. 2800000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 4012905. Tinglyste pantebreve udgør opr. Kr 3.000.000.

5. Eventualforpligtelser

De sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.