

**M-J-C Holding Roskilde ApS**

**Darupvej 185, Darup**

**4000 Roskilde**

**CVR-nr. 41 49 97 37**

**Årsrapport for 2021/22**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. november 2022

---

Britta Marschall  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | Side |
|---|------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |      |
| Ledelsespåtegning                                       | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3    |
| <br>  |      |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |      |
| Selskabsoplysninger                                     | 6    |
| Ledelsesberetning                                       | 7    |
| <br>  |      |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |      |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 8    |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022          | 12   |
| Balance pr. 30. juni 2022                               | 13   |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 15   |
| Noter   | 16   |

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for M-J-C Holding Roskilde 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. november 2022

### **Direktion**

Britta Marschall

### **Bestyrelse**

Jacob Trodyb  
formand

Camilla Trodyb

Mia Marschall Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i M-J-C Holding Roskilde ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M-J-C Holding Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 revisorer 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 revisoreres 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.

#### **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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

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.

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

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.

Taastrup, den 29. november 2022

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Martin Santino Lo Turco  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35467

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

M-J-C Holding Roskilde ApS  
Darupvej 185, Darup  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 41 49 97 37

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 4. juli 2020

Hjemsted: Roskilde

### **Bestyrelse**

Jacob Trodyb, formand  
Camilla Trodyb  
Mia Marschall Nielsen

### **Direktion**

Britta Marschall

### **Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Kingsvej 3  
2630 Taastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 339.698, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 293.891.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for M-J-C Holding Roskilde ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er dækkende perioden 4. juli 2020 - 30. juni 2021.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger mv.

#### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for M-J-C Holding Roskilde ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 netto realisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

|  | Note | 2021/2022<br>kr. | 2020/2021<br>kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                                      |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Andre eksterne omkostninger                                |      | -12.550          | -7.510           |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      |      | <b>-12.550</b>   | <b>-7.510</b>    |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder      |      | 760.757          | 335.189          |
| Finansielle omkostninger                                   | 1    | -408.509         | -418.486         |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b>339.698</b>   | <b>-90.807</b>   |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | -335.189         | 335.189          |
| Overført resultat  |      | 674.887          | -425.996         |
|  |      | <b>339.698</b>   | <b>-90.807</b>   |

## Balance pr. 30. juni 2022

|  | <u>Note</u> | <u>2021/2022</u><br>kr.         | <u>2020/2021</u><br>kr.         |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |             |                                 |                                 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2           | <u>16.575.797</u>               | <u>17.165.040</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <u><b>16.575.797</b></u>        | <u><b>17.165.040</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>16.575.797</b></u>        | <u><b>17.165.040</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | <u><b>31.957</b></u>            | <u><b>42.265</b></u>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |             | <u><b>31.957</b></u>            | <u><b>42.265</b></u>            |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |             | <u><u><b>16.607.754</b></u></u> | <u><u><b>17.207.305</b></u></u> |

## Balance pr. 30. juni 2022

|  | <u>Note</u> | <u>2021/2022</u><br>kr.  | <u>2020/2021</u><br>kr.  |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                          |                          |
| Virksomhedskapital   |             | 45.000                   | 45.000                   |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 0                        | 335.189                  |
| Overført resultat  |             | 248.891                  | -425.996                 |
| <b>Egenkapital</b>   |             | <b><u>293.891</u></b>    | <b><u>-45.807</u></b>    |
| Anden gæld   |             | 16.253.548               | 17.195.297               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                     | 3           | <b><u>16.253.548</u></b> | <b><u>17.195.297</u></b> |
| Anden gæld   |             | 60.315                   | 57.815                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>60.315</u></b>     | <b><u>57.815</u></b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <b><u>16.313.863</u></b> | <b><u>17.253.112</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <b><u>16.607.754</u></b> | <b><u>17.207.305</u></b> |

## Egenkapitalopgørelse

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | I alt          |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2021         | 45.000                  | 335.189  | -425.996             | -45.807        |
| Årets resultat                   | 0                       | -335.189   | 674.887              | 339.698        |
| <b>Egenkapital 30. juni 2022</b> | <b>45.000</b>           | <b>0</b>   | <b>248.891</b>       | <b>293.891</b> |



Noter til årsrapporten

|   | 2021/2022         | 2020/2021         |
|---|-------------------|-------------------|
|   | kr.               | kr.               |
| <b>1 Finansielle omkostninger</b>                 |                   |                   |
| Andre finansielle omkostninger                    | 408.509           | 418.486           |
|   | <b>408.509</b>    | <b>418.486</b>    |
| <b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                   |                   |
| Kostpris 1. juli 2021                             | 16.829.851        | 0                 |
| Tilgang i årets løb                               | 0                 | 16.829.851        |
| Kostpris 30. juni 2022                            | 16.829.851        | 16.829.851        |
| Værdireguleringer 1. juli 2021                    | 335.189           | 0                 |
| Årets resultat                                    | 760.757           | 335.189           |
| Udbytte modtaget                                  | -1.350.000        | 0                 |
| Værdireguleringer 30. juni 2022                   | -254.054          | 335.189           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>        | <b>16.575.797</b> | <b>17.165.040</b> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital       | Årets resultat   |
|---------------------|----------|-----------|-------------------|------------------|
| Holding 316 ApS     | Roskilde | 45%       | 4.560.386         | 36.058           |
| Holding 317 ApS     | Roskilde | 45%       | 9.999.060         | 469.816          |
| Holding 318 ApS     | Roskilde | 45%       | 21.818.568        | 1.031.949        |
| KN 319 ApS Roskilde | Roskilde | 45%       | 457.090           | 152.748          |
|                     |          |           | <u>36.835.104</u> | <u>1.690.571</u> |

## Noter til årsrapporten

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

|            | Gæld<br>1. juli 2021 | Gæld<br>30. juni 2022 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Anden gæld | 17.195.297           | 16.253.548            | 0                  | 16.253.548             |
|            | <b>17.195.297</b>    | <b>16.253.548</b>     | <b>0</b>           | <b>16.253.548</b>      |

## Britta Marschall

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Britta Marschall

Direktør

ID: 315d2db0-98f7-4858-9457-2ce1889238c1

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2022 kl.: 12:54:43

Underskrevet med MitID



## Camilla Trodyb

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Camilla Trodyb

Bestyrelsesmedlem

ID: 2483a688-c1ea-4c31-b606-c5c914c02267

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2022 kl.: 18:45:13

Underskrevet med MitID



## Mia Marschall Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mia Marschall Nielsen

Bestyrelsesmedlem

ID: fb87b46c-ead7-436c-8fc7-cd8b126adb7d

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2022 kl.: 09:40:00

Underskrevet med MitID



## Jacob Trodyb

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Bestyrelsesformand

ID: 38a51035-d478-4d5c-90ee-ceed9707cb1e

Tidspunkt for underskrift: 02-12-2022 kl.: 21:36:49

Underskrevet med MitID



## Martin Santino Lo Turco

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Santino Lo Turco

statsautoriseret revisor

ID: 436928da-72d8-4cee-89f0-f87b913bb433

Tidspunkt for underskrift: 03-12-2022 kl.: 06:51:38

Underskrevet med MitID



## Britta Marschall

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Britta Marschall

Dirigent

ID: 315d2db0-98f7-4858-9457-2ce1889238c1

Tidspunkt for underskrift: 07-12-2022 kl.: 08:59:56

Underskrevet med MitID

