

MTJ Invest ApS

Ellegårdsvej 5

4684 Holmegaard

CVR-nr. 15451270

Årsrapport for 2014

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-05-2015

Claus Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

MTJ Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 for MTJ Invest 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 26-05-2015

Direktion

Jens Johansen
Direktør

Claus Johansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MTJ Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MTJ Invest ApS for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 9 omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabet har haft underskud og tabt kapitalen på grund af enkeltstående tab på tilgodehavender. Ledelsen bedømmer at, de i den kommende 12 måneder fra balancedagen vil have kredit til rådighed fra leverandører, moderselskab, privatpersoner og andre kreditgivere, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra moderselskab og dets kapitalejere. Årsregnskabet aflægges således i overensstemmelse hermed under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 26-05-2015

BJ Regnskab ApS

MTJ Invest ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Bjarne Jørgensen
Registreret revisor

MTJ Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MTJ Invest ApS Ellegårdsvej 5 4684 Holmegaard
CVR-nr.	15451270
Stiftelsesdato	01-09-1991
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	01-01-2014 - 31-12-2014
Direktion	Jens Johansen, Direktør Claus Johansen, Direktør
Revisor	BJ Regnskab ApS Gallemarksvej 3 4700 Næstved CVR-nr.: 32651674
Pengeinstitut	Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering og besiddelse af kapitalandele i andre kapitalselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 udviser et resultat på kr. -1.047.755, og selskabets balance pr. 31-12-2014 udviser en balancesum på kr. 693.476, og en egenkapital på kr. -163.160.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MTJ Invest ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

Anvendt regnskabspraksis

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-413.362	-25.000
Driftsresultat af primær drift		-413.362	-25.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-634.312	-78.132
Finansielle indtægter	1	19.400	0
Finansielle omkostninger	2	-29.843	0
Resultat før skat		-1.058.117	-103.132
Skat af årets resultat	3	10.362	0
Årets resultat		-1.047.755	-103.132
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.047.755	-103.132
		-1.047.755	-103.132

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	409.067	532.789
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	147.354	741.277
Finansielle anlægsaktiver		556.421	1.274.066
Anlægsaktiver		556.421	1.274.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.333	496.051
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	110.000
Tilgodehavende selskabsskat		15.576	0
Andre tilgodehavender		0	28.550
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		37.472	0
Udsudte skatteaktiver		0	5.214
Tilgodehavender		136.381	639.815
Likvide beholdninger		674	152
Omsætningsaktiver		137.055	639.967
Aktiver		693.476	1.914.033

MTJ Invest ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		800.000	800.000
Overført resultat		-963.160	84.595
Egenkapital	7	-163.160	884.595
Gæld til banker		28.302	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	96.000
Anden gæld		745.001	739.001
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.333	194.437
Kortfristede gældsforpligtelser		856.636	1.029.438
Gældsforpligtelser		856.636	1.029.438
Passiver		693.476	1.914.033
Ejerskab	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2014	2013
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.400	0
	19.400	0
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	9.800	0
Andre finansielle omkostninger	20.043	0
	29.843	0
3. Skat af årets resultat		
Årets skat	-15.576	0
Udskudt skat, primo	5.214	0
	-10.362	0
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.945.000	1.945.000
Kostpris ultimo	1.945.000	1.945.000
Opskrivninger primo	-1.412.211	-806.873
Årets resultat	-123.722	-605.338
Opskrivninger ultimo	-1.535.933	-1.412.211
Regnskabsmæssig værdi ultimo	409.067	532.789

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Danproces Engineering A/S	Næstved	70,00	0	0
J J E Holding Fensmark ApS	Næstved	100,00	409.067	-123.722
			409.067	-123.722

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
HSC Holding A/S	Næstved	25,00	0	0
Kragemosegård A/S	Næstved	33,33	147.354	-237.243
			147.354	-237.243

Noter

	2014	2013
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	377.500	377.500
Afgang i årets løb	-83.333	0
Kostpris ultimo	294.167	377.500
Opskrivninger primo	363.777	-163.429
Årets resultat	-510.590	527.206
Opskrivninger ultimo	-146.813	363.777
Regnskabsmæssig værdi ultimo	147.354	741.277

7. Egenkapitalopgørelse

Standar vedr. 5 års reglen: Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	800.000	84.595	884.595
Forslag til årets resultatdisponering	0	-1.047.755	-1.047.755
	800.000	-963.160	-163.160

Selskabskapitalen er den 20. december 2010 forøget fra kr. 125.000 til kr. 800.000. Der ud over har selskabskapitalen ikke været uændret de seneste 5 år.

I forbindelse med årsafslutningen er ledelsen blevet bekendt med, at mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Ledelsen er ligeledes bekendt med, at senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede dette, skal der afholdes en generalforsamling, hvor ledelsen skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder om selskabets opløsning. En overtrædelse af dette vil efter selskabslovens § 119 være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af anpartskapitalen:

Marianne Teglstrup Johansen, Granitvej 35, 4684 Holmegaard.

CLJ Invest ApS, Sandvej 3, Toksværd, 4684 Holmegaard.

Noter

2014

2013

9. Usikkerhed om going concern

Ledelsen gør opmærksom på, at der kan opstå usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at der vil være den fornødne kapital i selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har i Sydbank pantsat sikkerhedsdepot for mellemværende med DanProces Engineering A/S i form af selvskyldner kautionsbrev begrænset til 280 tkr.