



M.J. HOLDING ROSKILDE ApS

Mørbjergvænget 5
Vindinge
4000 Roskilde
CVR-nr. 26 86 11 95

Årsrapport for 2023/24

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024

Morten Christian Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for M.J. HOLDING ROSKILDE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. december 2024

Direktion

Morten Christian Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i M.J. HOLDING ROSKILDE ApS

Vi har opstillet årsrapporten for M.J. HOLDING ROSKILDE ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 20. december 2024

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.J. HOLDING ROSKILDE ApS
Mørbjergvænget 5
Vindinge
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 86 11 95

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 15. oktober 2002

Regnskabsår: 22. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Morten Christian Jensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel samt investerings- og administrationsvirksomhed med værdipapirer og anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.J. HOLDING ROSKILDE ApS for 2023/24 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. Der er foretaget reklser for at opnå et mere retvisende billede.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 acontoskatter.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-59.278	-139.879
Personaleomkostninger	1	-295.000	-50.000
Resultat før finansielle poster		-354.278	-189.879
Finansielle indtægter		275.366	227.618
Finansielle omkostninger	2	-40	-3.439
Resultat før skat		-78.952	34.300
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-78.952	34.300
Overført resultat		-78.952	34.300
		-78.952	34.300

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.062.301	3.016.283
Finansielle anlægsaktiver		3.062.301	3.016.283
Anlægsaktiver i alt		3.062.301	3.016.283
Andre tilgodehavender		110.000	110.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	321.776	193.799
Selskabsskat		14.470	43.755
Tilgodehavender		446.246	347.554
Likvide beholdninger		1.667	219.330
Omsætningsaktiver i alt		447.913	566.884
Aktiver i alt		3.510.214	3.583.167

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		3.344.214	3.423.166
Egenkapital		<u>3.494.214</u>	<u>3.573.166</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	10.000
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.000</u>	<u>10.001</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.000</u>	<u>10.001</u>
Passiver i alt		<u><u>3.510.214</u></u>	<u><u>3.583.167</u></u>
Oplysning om dagsværdi	4		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	150.000	3.423.166	3.573.166
Årets resultat	0	-78.952	-78.952
Egenkapital 30. juni 2024	<u>150.000</u>	<u>3.344.214</u>	<u>3.494.214</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>295.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>295.000</u>	<u>50.000</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>40</u>	<u>3.439</u>
	<u>40</u>	<u>3.439</u>
3 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2023/24</u>
	kr.
4 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>3.016.283</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>215.078</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>3.062.301</u>

Ændringer af dagsværdi, som er indregnet i resultatopgørelsen består af urealiserede gevinst med t.kr. 215.

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	kr.	kr.
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	321.776	193.799
Rentefod (%)	13,75%	13,25%
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		