

MØGELMOSE HOLDING ApS

CVR-nr.: 27369146

Rugkobbøl 260
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/12/2022

Bjarke Buhrmann Schwartz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MØGELMOSE HOLDING ApS
Rugkobbøl 260
6200 Aabenraa
e-mailadresse: bjarke@aabenraa-erhvervspark.dk
CVR-nr.: 27369146
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Møgelmosse Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aabenraa, den 25/11/2022

Direktion

Bjarke Buhrmann Schwartz
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Møgellose Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Møgellose Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 25/11/2022

Revisionsfirmaet Jørgen Gilling
CVR-nr.: 18619407
Jørgen Gilling, mne5318
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, hvis hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af kapitalandele i aktieselskaber og anpartsselskaber og herudover er der aktiviteter indenfor konsulentbistand og skovbrug m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 andrager kr. 523.328. Driftsresultatet må anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet forventes i indeværende og kommende regnskabsår ligeledes at kunne udvise tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2022 andrager kr. 4.715.017 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den anvendte regnskabspraksis i tidligere regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Aktiverne 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 ressourcer 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 aktuelle amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen vedrører primært konsulent- og rådgivningsydelser.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuel fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuelt tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens drift herunder administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter eventuelle renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af skatteværdien af årets aktuelle skattepligtige indkomst samt årets forskydning i udskudt skat/udskudt skatteaktiv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Omsætningen indregnes efter faktureringsprincippet og de øvrige indtægter indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

BRUTTOFORTJENESTE/-TAB:

Selskabet har valgt at anvende bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter nettoomsætning, vareforbrug og nogle omkostninger samles i en nettopost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Balance

ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består pr. 30. september 2022 af aktier og anparter i selskaberne A-Sats A/S, Evje ApS samt Service-Compagniet ApS.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er værdiansat efter indre værdis metode. Resultatopgørelsen påvirkes således af andelen af regnskabsårets resultat i den tilknyttede virksomhed.

Kapitalandelene i de tilknyttede virksomheder er ligeledes værdiansat i overensstemmelse med andelene af den regnskabsmæssige egenkapital i de tilknyttede virksomheder.

Andre kapitalinteresser består af en andel af selskabet Green-tree.dk ApS. Kapitalandele i dette meget lille selskab måles til den symbolske anskaffelsessum og med fradrag af en nødvendig værdinedskrivning.

Eventuel anvendelse af indre værdis metode på kapitalandelen i den associerede virksomhed som konkret anvendt ved de tilknyttede virksomheder ville i givet fald give samme regnskabsmæssige værdi.

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Tilgodehavender er opgjort på grundlag af en individuel vurdering. Der er hensat til eventuelle tab i nødvendigt omfang på grundlag af denne vurdering.

GÆLD:

Gæld medtages til nominal værdi og den andel af gælden, der eventuelt forfalder senere end 12 måneder fra regnskabsafslutningsdatoen er opført som langfristet gæld.

UDBYTTE:

Det eventuelt afsatte udbytte, der forventes vedtaget på en ordinær generalforsamling er opført som en særskilt post under egenkapitalen.

SKATTER:

Skat af årets resultat omfatter såvel beregnet skat af årets skattepligtige indkomst som regulering af udskudt skat/udskudt skatteaktiv. Ved beregningen af skat af årets skattepligtige indkomst er anvendt en skattesats på 22%.

Ved beregningen af hensættelse til udskudt skat/aktiveret udskudt skatteaktiv er anvendt en skattesats på 22% svarende til den aktuelle selskabsskattesats. Eventuelle udskudte skatteaktiver aktiveres alene i det omfang, at det skattemæssige underskud forventes at blive udnyttet indenfor en kortere årrække svarende til 3-5 år.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder og datterselskaber af disse virksomheder.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -919.214 | 885.326 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -919.214 | 885.326 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 1.441.551 | 8.478.754 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -1 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -2.786 | -160.790 |
| Ordinært resultat før skat | | 519.550 | 9.203.290 |
| Skat af årets resultat | 1 | 3.778 | -143.828 |
| Årets resultat | | 523.328 | 9.059.462 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 548.425 | 2.043.103 |
| Overført resultat | | -25.097 | 7.016.359 |
| I alt | | 523.328 | 9.059.462 |

Balance 30. september 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.998.848 | 2.450.423 |
| Kapitalinteresser | | 0 | 1 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 2.998.848 | 2.450.424 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.998.848 | 2.450.424 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.176.365 | 1.994.072 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.418 | 2.418 |
| Udskudte skatteaktiver | | 198.848 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 59.342 | 225.346 |
| Tilgodehavender moms og afgifter | | 3.763 | 750 |
| Andre tilgodehavender | 3 | 347.499 | 402.274 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.788.235 | 2.624.860 |
| Likvide beholdninger | 4 | 1.387 | 285 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.789.622 | 2.625.145 |
| AKTIVER I ALT | | 5.788.470 | 5.075.569 |

Balance 30. september 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.591.528 | 2.043.103 |
| Overført resultat | | 1.998.489 | 2.023.586 |
| Egenkapital i alt | | 4.715.017 | 4.191.689 |
| Gæld til banker | | 422 | 559 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 149.915 | 177.500 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 262.757 | 322.085 |
| Skyldig selskabsskat | | 296.184 | 369.174 |
| Skyldig moms og afgifter | | 13 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 364.162 | 14.562 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.073.453 | 883.880 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.073.453 | 883.880 |
| PASSIVER I ALT | | 5.788.470 | 5.075.569 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|-------------------------------|---|----------------------|---|-----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 2.043.103 | 2.023.586 | 0 | 4.191.689 |
| Betalt udbytte | | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 548.425 | -25.097 | 0 | 523.328 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 2.591.528 | 1.998.489 | 0 | 4.715.017 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2021/22 kr. | 2020/21 Tkr. |
|--|----------------|-----------------|
| Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst | -200.185 | 144 |
| Ændring af udskudt skat/udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år | 196.407 | 0 |
| | -3.778 | 144 |

Selskabet har betalt selskabsskat i løbet af regnskabsåret 2021/22 med kr. 58.353.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre kapitalinteresser kr. |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| Kostpris primo | 407.320 | 1 |
| Til- og afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 407.320 | 1 |
| Værdireguleringer primo | 2.043.103 | 0 |
| Andel i årets resultat | 1.148.425 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 1 |
| Udbetalt udbytte | -600.000 | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 2.591.528 | 1 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.998.848 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder m.v. omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|-----------|-------------|----------------|
| Evje ApS | 100% | 535.990 | 196.896 |
| Service-Compagniet ApS | 100% | 57.703 | 1.200 |
| A-Sats A/S, Aabenraa | 100% | 2.405.155 | 950.329 |
| Aabenraa Erhvervspark Etape IV A/S, datterselskab af A-Sats A/S | 100% | 1.061.736 | -18.845 |
| Aabenraa Erhvervspark Etape V A/S, datterselskab af A-Sats A/S | 100% | 997.158 | -20.395 |

Under henvisning til bestemmelserne herom og under hensyntagen til selskabernes størrelse har ledelsen valgt ikke at udarbejde en egentlig koncernårsrapport.

3. Andre tilgodehavender

| | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | kr. | Tkr. |
| Andre tilgodehavender | 347.499 | 402 |
| | <u>347.499</u> | <u>402</u> |

4. Likvide beholdninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | Tkr. |
| Indestående i pengeinstitut | 1.387 | 0 |
| | <u>1.387</u> | <u>0</u> |

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter pålydende kr. 125.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|---|-----------------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital pr. 1. oktober 2017 | 125.000 |
| Der er ikke foretaget nogen ændringer i anpartskapitalen i de seneste fem regnskabsår | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> |

6. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabet er et holdingselskab, hvis hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af kapitalandele i aktieselskaber og anpartsselskaber og herudover er der aktiviteter indenfor konsulentbistand og skovbrug m.v.

Usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 andrager kr. 523.328. Driftsresultatet må anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet forventes i indeværende og kommende regnskabsår ligeledes at kunne udvise tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2022 andrager kr. 4.715.017 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabsafslutning:

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

7. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER:

Selskabet har påtaget sig omfattende kautionsforpligtelser i størrelsesordenen op til 20 millioner kroner overfor realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter hos øvrige koncernforbundne virksomheder m.v.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med flere tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter derfor solidarisk i henhold til selskabsskattelovens regler herom for de øvrige koncernforbundne selskabers selskabsskat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Med hensyn til andre sikkerhedsstillelser m.v. henvises til note 7, oplysning om eventualforpligtelser.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Alle anparter i selskabet ejes af:
Bjarke Buhrmann Schwartz, Møgelmose 120, 6200 Aabenraa.

Nærtstående parter

Omfatter ledelsen samt de koncernforbundne virksomheder. Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med nærtstående parter på markedsmæssige vilkår.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| | 2021/22 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |