

MØGELMOSE HOLDING ApS

CVR-nr.: 27369146

Rugkobbøl 260
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

24/01/2022

Preben Gundersen
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
Rugkobbøl260
6200Aabenraa
e-mailadresse: bjarke@aabenraa-erhvervspark.dk
CVR-nr: 27369146
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Møgelose 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 14/01/2022

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 2020 til 30. september 2021 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, 14/01/2022

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

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 2020 til 30. september 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021 andrager kr. 9.059.462. Driftsresultatet må anses for at være særdeles tilfredsstillende.

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

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2021 andrager kr. 4.191.689 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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 2020 til 30. september 2021 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 2021 af anparter i selskaberne B-Sats ApS, 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder består af en andel af selskabet Green-tree.dk ApS. Kapitalandele i dette selskab måles til anskaffelsessum med fradrag af eventuelt nødvendige værdinedskrivninger.

Kapitalinteresse i form af andre værdipapirer og kapitalandele er værdiansat til kostprisen med fradrag af eventuelle nødvendige værdinedskrivninger.

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/et aktiveret udskudt skatteaktiv er anvendt en skattesats på 22% svarende til den aktuelle selskabsskattesats. Eventuelle udskudte skatteaktiver aktiveres dog alene i det omfang, at det skattemæssige underskud forventes at blive udnyttet indenfor en kortere årrække.

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		885.326	1.012.227
Resultat af ordinær primær drift		885.326	1.012.227
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		8.478.754	605.091
Øvrige finansielle omkostninger		-160.790	-303.401
Ordinært resultat før skat		9.203.290	1.313.917
Skat af årets resultat	1	-143.828	-155.942
Årets resultat		9.059.462	1.157.975
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.043.103	0
Overført resultat		7.016.359	1.157.975
I alt		9.059.462	1.157.975

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.450.423	263.835
Kapitalandele i associerede virksomheder		1	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	860.476
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.450.424	1.124.311
Anlægsaktiver i alt		2.450.424	1.124.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	150.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.994.072	958.324
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.418	0
Tilgodehavende skat		225.346	0
Tilgodehavender moms og afgifter		750	0
Andre tilgodehavender	3	402.274	942.193
Tilgodehavender i alt		2.624.860	2.050.517
Likvide beholdninger	4	285	4.830
Omsætningsaktiver i alt		2.625.145	2.055.347
AKTIVER I ALT		5.075.569	3.179.658

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.043.103	0
Overført resultat		2.023.586	-4.992.773
Egenkapital i alt		4.191.689	-4.867.773
Gæld til banker		559	4.056.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.500	20.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		322.085	179.360
Skyldig selskabsskat		369.174	155.942
Skyldig moms og afgifter		0	157.505
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	3.066.297
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.562	411.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		883.880	8.047.431
Gældsforpligtelser i alt		883.880	8.047.431
PASSIVER I ALT		5.075.569	3.179.658

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	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	0	-4.992.773	0	-4.867.773
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		2.043.103	7.016.359	0	9.059.462
Egenkapital, ultimo	125.000	2.043.103	2.023.586	0	4.191.689

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 Tkr.
Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst	143.828	156
Ændring af udskudt skat/udskudt skatteaktiv	0	0
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	143.828	156

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i løbet af regnskabsåret 2020/21.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre kapitalinteresser
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	107.320	0	2.110.476
Til- og afgang	300.000	1	-2.110.476
Kostpris ultimo	407.320	1	0
Værdireguleringer primo	156.515	0	-1.350.000
Andel i årets resultat	1.815.995		
Koncernbadwill i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	70.593		
Regulering i forbindelse med afhændelse			1.350.000
Nettoopskrivninger ultimo	2.043.103	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.450.423	1	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder m.v. omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B-Sats ApS, Aabenraa	100%	1.454.826	963.147
Evje ApS	100%	939.094	849.947
Service-Compagniet ApS	100%	56.503	2.901
A-Sats A/S, Aabenraa, datterselskab af B-Sats ApS	100%	5.982	942.817
Aabenraa Erhvervspark Etape IV A/S, datterselskab af B-Sats ApS	100%	1.080.581	-18.186
Aabenraa Erhvervspark Etape V A/S, datterselskab af B-Sats ApS	100%	1.017.553	-19.673

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

3. Andre tilgodehavender

	2020/21 kr.	2019/20 Tkr.
Andre tilgodehavender	402.274	942
	<u>402.274</u>	<u>942</u>

4. Likvide beholdninger

	2020/21 kr.	2019/20 Tkr.
Indestående i pengeinstitutter	285	5
	<u>285</u>	<u>5</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 2016	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 2020 til 30. september 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021 andrager kr. 9.059.462. Driftsresultatet må anses for at være særdeles tilfredsstillende.

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

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2021 andrager kr. 4.191.689 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

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 overfor 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

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0