
MØGELMOSE HOLDING ApS

CVR-nr.: 27369146

Rugkobbel 260
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/03/2025

Preben Gundersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/10/2023 - 30/09/2024

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2023 til 30. september 2024 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 17/02/2025

Direktion

Bjarke Buhrmann Schwartz
Direktør

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 2023 til 30. september 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. oktober 2023 til 30. september 2024 andrager kr. 1.094.645. Driftsresultatet må anses for at være meget tilfredsstillende.

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

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2024 andrager kr. 7.115.678 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 2023 til 30. september 2024 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 2024 af aktier og anparter i selskaberne A-Sats A/S, Evje ApS, Service-Compagniet ApS, Aabenraa Erhvervspark Etape IV A/S samt Aabenraa Erhvervspark Etape V A/S. De to sidstnævnte virksomheder har tidligere været ejet af A-Sats A/S. Ved afslutningen af regnskabsåret 2022/23 er disse selskaber imidlertid overtaget af Møgellose Holding ApS for at forenkle koncernstrukturen.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er værdiansat efter indre værdis metode. Resultatopgørelsen påvirkes således af andelen af regnskabsårets resultat i den tilknyttede virksomhed, men i sagens natur først efter erhvervelsen.

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

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 nominel 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.

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		297.943	335.659
Resultat af ordinær primær drift		297.943	335.659
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		927.242	1.048.693
Andre finansielle indtægter		42	0
Øvrige finansielle omkostninger		-185.950	-4.347
Ordinært resultat før skat		1.039.277	1.380.005
Skat af årets resultat	1	55.368	-73.989
Årets resultat		1.094.645	1.306.016
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		834.842	1.048.693
Overført resultat		259.803	257.323
I alt		1.094.645	1.306.016

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		10.719.492	9.884.650
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	10.719.492	9.884.650
Anlægsaktiver i alt		10.719.492	9.884.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.669	31.628
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		109.530	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	2.418
Udskudte skatteaktiver		20.737	49.290
Tilgodehavende skat		208.509	143.759
Tilgodehavender moms og afgifter		2.875	1.000
Andre tilgodehavender		374.417	363.000
Tilgodehavender i alt		846.737	591.095
Likvide beholdninger	3	4.393	39.038
Omsætningsaktiver i alt		851.130	630.133
AKTIVER I ALT		11.570.622	10.514.783

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.475.063	3.640.221
Overført resultat		2.515.615	2.255.812
Egenkapital i alt		7.115.678	6.021.033
Gæld til banker		823.540	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.000	105.391
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		579.502	163.274
Skyldig selskabsskat		189.274	132.876
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		296.884	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.510.744	2.592.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.454.944	4.493.750
Gældsforpligtelser i alt		4.454.944	4.493.750
PASSIVER I ALT		11.570.622	10.514.783

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	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	3.640.221	2.255.812	0	6.021.033
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		834.842	259.803	0	1.094.645
Egenkapital, ultimo	125.000	4.475.063	2.515.615	0	7.115.678

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 Tkr.
Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst	-6.803	74
Ændring af udskudt skat/udskudt skatteaktiv	28.553	0
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	-77.118	0
	<u>55.368</u>	<u>74</u>

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i løbet af regnskabsåret 2023/24.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris primo	6.244.429
Til- og afgang	0
Kostpris ultimo	<u>6.244.429</u>
Værdireguleringer primo	3.640.221
Andel i årets resultat	834.842
Udbetalt udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>4.475.063</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.719.492</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder m.v. omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Evje ApS	100%	1.584.267	268.491
Service-Compagniet ApS	100%	65.387	14.930
A-Sats A/S, Aabenraa	100%	6.571.212	594.396
Aabenraa Erhvervspark Etape IV A/S	100%	1.274.252	-21.299
Aabenraa Erhvervspark Etape V A/S	100%	1.224.374	-21.676

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

3. Likvide beholdninger

	2023/24 kr.	2022/23 Tkr.
Indestående i pengeinstitut	4.393	39
	<u>4.393</u>	<u>39</u>

4. 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 2019	125.000
Der er ikke foretaget nogen ændringer i anpartskapitalen i de seneste fem regnskabsår	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

5. 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 2023 til 30. september 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. oktober 2023 til 30. september 2024 andrager kr. 1.094.645. Driftsresultatet må anses for at være meget tilfredsstillende.

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

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2024 andrager kr. 7.115.678 efter årets overførsler.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE:

Selskabet har påtaget sig omfattende kautionsforpligtelser i størrelsesordenen op til 19 millioner kroner overfor realkreditinstitutter m.v. hos øvrige koncernforbundne virksomheder.

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.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut afgivet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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

8. 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.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	0