

M-J-C Holding Roskilde ApS

Darupvej 185, Darup

4000 Roskilde

CVR-nr. 41 49 97 37

Årsrapport for 2020/21

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. november 2021

Britta Marschall
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 4. juli 2020 - 30. juni 2021	11
Balance pr. 30. juni 2021	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. juli 2020 - 30. juni 2021 for M-J-C Holding Roskilde 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. november 2021

Direktion

Britta Marschall

Bestyrelse

Jacob Trodyb
Formand

Camilla Trodyb

Mia Marschall Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i M-J-C Holding Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M-J-C Holding Roskilde ApS for regnskabsåret 4. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 12. november 2021

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Martin Santino Lo Turco
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35467

Selskabsoplysninger

Selskabet

M-J-C Holding Roskilde ApS
Darupvej 185, Darup
4000 Roskilde

CVR-nr.: 41 49 97 37

Regnskabsperiode: 4. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 4. juli 2020

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Jacob Trodyb, formand
Camilla Trodyb
Mia Marschall Nielsen

Direktion

Britta Marschall

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 90.807, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 45.807.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M-J-C Holding Roskilde ApS for 2020/21 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 ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for M-J-C Holding Roskilde ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto-realiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto-realiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 4. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.
Nettoomsætning		0
Andre eksterne omkostninger		-7.510
Bruttoresultat		-7.510
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		335.189
Finansielle omkostninger	1	-418.486
Resultat før skat		-90.807
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-90.807
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		335.189
Overført resultat		-425.996
		-90.807

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/2021 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	17.165.040
Finansielle anlægsaktiver		17.165.040
Anlægsaktiver i alt		17.165.040
Likvide beholdninger		42.265
Omsætningsaktiver i alt		42.265
Aktiver i alt		17.207.305

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		45.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		335.189
Overført resultat		-425.996
Egenkapital		<u>-45.807</u>
Anden gæld		<u>17.195.297</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>17.195.297</u>
Anden gæld		<u>57.815</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.815</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.253.112</u>
Passiver i alt		<u><u>17.207.305</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 4. juli 2020	45.000	0	0	45.000
Årets resultat	0	335.189	-425.996	-90.807
Egenkapital 30. juni 2021	45.000	335.189	-425.996	-45.807

Noter til årsrapporten

	2020/2021
	kr.
1 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	418.486
	418.486
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 4. juli 2020	0
Tilgang i årets løb	16.829.851
Kostpris 30. juni 2021	16.829.851
Værdireguleringer 4. juli 2020	0
Årets resultat	335.189
Værdireguleringer 30. juni 2021	335.189
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	17.165.040

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holding 316 ApS	Roskilde	45%	5.524.328	-77.076
Holding 317 ApS	Roskilde	45%	10.529.244	131.508
Holding 318 ApS	Roskilde	45%	21.786.619	503.456
KN 319 ApS Roskilde	Roskilde	45%	304.342	186.975

Noter til årsrapporten

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 4. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	17.195.297	0	17.195.297
	0	17.195.297	0	17.195.297

Britta Marschall

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-007295855166
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2021 kl.: 09:15:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

Camilla Trodyb

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-465793849636
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2021 kl.: 18:35:32
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mia Marschall Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-481751986151
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2021 kl.: 08:13:35
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Trodyb

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-645072508379
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2021 kl.: 15:26:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Santino Lo Turco

Som statsautoriseret revisor
RID: 44732704
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2021 kl.: 08:18:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

Britta Marschall

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-007295855166
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2021 kl.: 11:47:24
Underskrevet med NemID

NEM ID