

M-J-C Holding Roskilde ApS

Darupvej 185, Darup

4000 Roskilde

CVR-nr. 41 49 97 37

Årsrapport for 2022/23

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. november 2023

Britta Marschall
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	12
Balance pr. 30. juni 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. november 2023

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 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 29. november 2023

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: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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 2022/23 udviser et underskud på kr. 83.906, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 209.985.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M-J-C Holding Roskilde ApS for 2022/23 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.

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 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.

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.

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, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-13.175	-12.550
Bruttoresultat		-13.175	-12.550
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		334.539	760.757
Finansielle omkostninger	1	-405.270	-408.509
Årets resultat		-83.906	339.698
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		80.485	-335.189
Overført resultat		-164.391	674.887
		-83.906	339.698

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	16.910.336	16.575.797
Finansielle anlægsaktiver		16.910.336	16.575.797
Anlægsaktiver i alt		16.910.336	16.575.797
Likvide beholdninger		19.972	31.957
Omsætningsaktiver i alt		19.972	31.957
Aktiver i alt		16.930.308	16.607.754

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		45.000	45.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		80.485	0
Overført resultat		84.500	248.891
Egenkapital		209.985	293.891
Anden gæld		16.658.758	16.253.548
Langfristede gældsforpligtelser	3	16.658.758	16.253.548
Anden gæld		61.565	60.315
Kortfristede gældsforpligtelser		61.565	60.315
Gældsforpligtelser i alt		16.720.323	16.313.863
Passiver i alt		16.930.308	16.607.754

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	45.000	0	248.891	293.891
Årets resultat	0	80.485	-164.391	-83.906
Egenkapital 30. juni 2023	45.000	80.485	84.500	209.985

Noter til årsrapporten

	2022/2023	2021/2022
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	405.270	408.509
	405.270	408.509
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	16.829.851	16.829.851
Kostpris 30. juni 2023	16.829.851	16.829.851
Værdireguleringer 1. juli 2022	-254.054	335.189
Årets resultat	334.539	760.757
Udbytte modtaget	0	-1.350.000
Værdireguleringer 30. juni 2023	80.485	-254.054
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	16.910.336	16.575.797

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holding 316 ApS	Roskilde	45%	4.886.654	326.268
Holding 317 ApS	Roskilde	45%	10.052.807	53.747
Holding 318 ApS	Roskilde	45%	22.181.829	363.261
KN 319 ApS Roskilde	Roskilde	45%	457.235	144
			37.578.525	743.420

Noter til årsrapporten

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	16.253.548	16.658.758	0	16.658.758
	16.253.548	16.658.758	0	16.658.758

Britta Marschall

Navnet returneret af dansk MitID var:

Britta Marschall

Direktør

ID: 315d2db0-98f7-4858-9457-2ce1889238c1

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 14:30:05

Underskrevet med MitID



Camilla Trodyb

Navnet returneret af dansk MitID var:

Camilla Trodyb

Bestyrelsesmedlem

ID: 2483a688-c1ea-4c31-b606-c5c914c02267

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 10:08:56

Underskrevet med MitID



Mia Marschall Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mia Marschall Nielsen

Bestyrelsesmedlem

ID: fb87b46c-ead7-436c-8fc7-cd8b126adb7d

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 22:05:17

Underskrevet med MitID



Jacob Trodyb

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Bestyrelsesformand

ID: 38a51035-d478-4d5c-90ee-ceeb9707cb1e

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 20:58:35

Underskrevet med MitID



Martin Santino Lo Turco

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Santino Lo Turco

statsautoriseret revisor

ID: 0d4eb1c8-22d3-4c9c-88ad-471a287102a4

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 12:14:32

Underskrevet med MitID



Britta Marschall

Navnet returneret af dansk MitID var:

Britta Marschall

Dirigent

ID: 315d2db0-98f7-4858-9457-2ce1889238c1

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 12:41:51

Underskrevet med MitID

