

LMJ Holding Middelfart ApS

Mandal Allé 22
5500 Middelfart

CVR nr. 38 26 10 29

Årsrapport 2021/22

Godkendt på generalforsamlingen
den 16. december 2022


Lasse Mosegård Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
--	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Hoved- og nøgletal	7
--------------------------	---

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	14
-------------------------	----

Balance	15
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	17
----------------------------	----

Pengestrømsopgørelse	18
----------------------------	----

Noter	19
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for LMJ Holding Middelfart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16. december 2022

Direktion



Lasse Mosegård Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i LMJ Holding Middelfart ApS Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for LMJ Holding Middelfart ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet eller årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 16. december 2022

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steen Søgård
Registreret revisor
mnc6529

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

LMJ Holding Middelfart ApS
Mandal Allé 22
5500 Middelfart

Telefon: 60 11 07 59
E-mail: lmj@plast-line.dk

CVR-nr.: 38 26 10 29
Stiftet: 16. december 2016
Kommune: 410 - Middelfart
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lasse Mosegård Jensen

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Storegade 6-10
6880 Tarm

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

HOVED- OG NØGLETAL**HOVEDTAL**

RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT

Resultat af finansielle poster

Årets resultat

Balancesum

Egenkapital

2021/22 Koncern	2020/21 Koncern	2019/20 Koncern	2018/19 Koncern	2017/18 Koncern
37.247.753	32.386.480	23.712.722	22.260.810	24.236.179
-576.732	-739.538	-898.310	-1.029.020	-1.250.034
27.358.064	23.444.208	16.544.530	15.309.313	16.681.794
130.453.257	113.241.945	106.158.787	108.448.213	104.576.137
68.711.355	54.120.186	39.750.536	31.882.694	25.885.998

PENGESTRØMME

- fra driftsaktivitet

- fra investeringsaktivitet

heraf investering i materielle anlægsaktiver

- fra finansieringsaktivitet

18.487.090	22.766.560	-26.025.839	14.655.172	16.693.387
-8.099.985	-2.074.220	-3.033.679	-4.945.277	-738.818
-1.060.464	-1.884.220	-3.349.267	-5.075.277	-1.175.468
-11.303.852	-20.980.302	-21.522.885	-10.349.883	-12.927.440

Antal personer beskæftiget

23	21	22	21	20
----	----	----	----	----

NØGLETAL i %

Afkastningsgrad

Soliditetsgrad

Forrentning af egenkapital

28,6	28,6	22,3	20,5	23,2
52,7	47,8	37,4	29,4	24,8
79,6	86,6	83,2	52,9	77,3

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

LEDELSESBERETNING

Koncernens væsentligste aktiviteter

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab.

Koncernen består af moderselskabet LMJ Holding Middelfart ApS samt dets datterselskab.

Koncernens aktivitet består i salg af rørsystemer til transport af væsker.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 27.444.208 og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 68.711.355.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes for 2022/23 et resultat på niveau med tidligere år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LMJ Holding Middelfart ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet LMJ Holding Middelfart ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster under resultatdisponeringen og egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 31.000 indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern	2021/22 Moder	2020/21 Moder
BRUTTOFORTJENESTE.	55.488.657	49.353.252	-30.148	-9.131
1 Personaleomkostninger.....	-10.274.581	-8.752.704	0	0
Afskrivninger	-7.966.323	-8.192.737	-5.630.000	-5.630.000
2 Andre driftsomkostninger	0	-21.331	0	0
DRIFTSRESULTAT	37.247.753	32.386.480	-5.660.148	-5.639.131
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	22.950.172	17.480.843
Andre finansielle indtægter.....	215.963	148.930	0	185
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	868.302	692.628
Andre finansielle omkostninger	-792.695	-888.468	-582.888	-761.291
RESULTAT FØR SKAT	36.671.021	31.646.942	17.575.438	11.773.234
4 Beregnede skatter.....	-9.312.957	-8.202.734	-56.158	17.079
ÅRETS RESULTAT	27.358.064	23.444.208	17.519.280	11.790.313

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
AKTIVER				
5 Goodwill.....	32.614.595	30.965.000	25.335.000	30.965.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	32.614.595	30.965.000	25.335.000	30.965.000
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5.582.716	6.858.574	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	5.582.716	6.858.574	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	28.990.172	23.480.842
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	300.000	300.000	300.000	300.000
Deposita.....	192.000	206.500	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	492.000	506.500	29.290.172	23.780.842
ANLÆGSAKTIVER.....	38.689.311	38.330.074	54.625.172	54.745.842
Varelager.....	56.547.839	45.305.303	0	0
Varebeholdninger.....	56.547.839	45.305.303	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	32.238.742	25.747.811	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	0	31.820.992	16.000.000
Selskabsskat.....	0	0	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	975	0	7.758.219	7.000.975
Andre tilgodehavender.....	75.080	60.843	0	0
7 Periodeafgrænsningsposter.....	93.018	72.875	0	0
Tilgodehavender.....	32.407.815	25.881.529	39.579.211	23.000.975
Likvide beholdninger.....	2.808.292	3.725.039	2.359.640	3.118.375
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	91.763.946	74.911.871	41.938.851	26.119.350
AKTIVER.....	130.453.257	113.241.945	96.564.023	80.865.192

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
PASSIVER				
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Overført resultat.....	55.708.171	38.303.290	55.708.171	38.303.291
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000	114.400	113.000
Minoritetsinteresser	12.838.784	15.653.896	0	0
EGENKAPITAL.....	68.711.355	54.120.186	55.872.571	38.466.291
Hensættelse til udskudt skat	98.443	127.888	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	98.443	127.888	0	0
Anden gæld	23.372.050	22.909.006	20.372.050	22.909.006
8 Langfristede gældsforpligtelser.....	23.372.050	22.909.006	20.372.050	22.909.006
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.259.071	11.931.468	0	0
Selskabsskat.....	7.813.402	6.983.896	7.813.402	6.983.896
Anden gæld	8.698.936	4.669.501	6.000	5.999
Kortfristede gældsforpligtelser.....	38.271.409	36.084.865	20.319.402	19.489.895
GÆLDSFORPLIGTELSE	61.643.459	58.993.871	40.691.452	42.398.901
PASSIVER.....	130.453.257	113.241.945	96.564.023	80.865.192

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000	50.000	50.000
Overført resultat, primo	38.303.291	26.625.978	38.303.291	26.625.978
Årets resultat	17.519.280	34.200.207	17.519.280	11.790.313
Foreslået udbytte	-114.400	-22.522.895	-114.400	-113.000
Overført resultat ultimo	55.708.171	38.303.290	55.708.171	38.303.291
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	113.000	110.600	113.000	110.600
Foreslået udbytte	114.400	113.000	114.400	113.000
Udloddet udbytte	-113.000	-110.600	-113.000	-110.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	114.400	113.000	114.400	113.000
Minoritetsinteresser primo	15.653.896	12.963.958	0	0
Afgang af minoritetsinteresser	-1.000.000	0	0	0
Minoritetsinteressers andel af årets resultat	9.838.784	11.653.896	0	0
Udloddet udbytte til minoritetsinteresser i datterselskaber	-11.653.896	-8.963.958	0	0
Minoritetsinteresser ultimo	12.838.784	15.653.896	0	0
12 EGENKAPITAL	68.711.355	54.120.186	55.872.571	38.466.291
13 Forslag til resultat-disponering	27.358.064	23.444.208	17.519.280	11.790.313

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Årets resultat.....	36.671.021	31.646.943	17.575.438	11.773.234
Afskrivninger.....	7.740.749	8.214.068	0	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede selskaber.....	0	0	-17.320.172	-11.850.843
Ændring af driftskapital.....	-17.411.784	-10.760.269	-8.820.992	7.073.573
Betalt selskabsskat.....	-8.512.896	-6.334.182	-6.986.896	-5.007.182
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.487.090	22.766.560	-15.549.622	1.988.782
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.060.464	-1.884.220	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver.....	225.574	110.000	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-300.000	0	-300.000
Køb af virksomheder	-7.279.595	0	-40.000	0
Deposita.....	14.000	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.099.985	-2.074.220	-40.000	-300.000
Afdrag langfristet gæld	-2.536.956	-11.905.744	-2.536.956	-11.905.744
Låneoptagelse	3.000.000	0	0	0
Udbetalt udbytte.....	-113.000	-110.600	-113.000	-110.600
Udbetalt udbytte til minoritetsinteresser i dattervirksomheder.....	-11.653.896	-8.963.958	0	0
Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder, samt kapitalinteresser	0	0	17.480.843	13.445.937
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-11.303.852	-20.980.302	14.830.887	1.429.593
Ændring i likvider.....	-916.747	-287.962	-758.735	3.118.375
Likvide midler, primo.....	3.725.040	4.013.002	3.118.375	0
Likvide midler, ultimo.....	2.808.292	3.725.040	2.359.640	3.118.375

NOTER

	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern	2021/22 Moder	2020/21 Moder
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget.....	23	21	0	0
Lønninger.....	9.214.312	7.635.889	0	0
Pensioner.....	793.480	818.094	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	266.789	298.721	0	0
	<u>10.274.581</u>	<u>8.752.704</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Andre driftsomkostninger				
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver.....	0	21.331	0	0
	<u>0</u>	<u>21.331</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			2021/22 Moder	2020/21 Moder
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat			19.677.569	17.480.843
Andre indtægter.....			3.272.603	0
			<u>22.950.172</u>	<u>17.480.843</u>
4 Beregnede skatter	2021/22 Koncern	2020/21 Koncern	2021/22 Moder	2020/21 Moder
Beregnet skat af årets resultat.....	9.342.402	8.310.896	56.158	-17.079
Regulering af udskudt skat	-29.445	-108.162	0	0
	<u>9.312.957</u>	<u>8.202.734</u>	<u>56.158</u>	<u>-17.079</u>

NOTER

Goodwill

5 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	56.300.000
Tilgang i årets løb	7.279.595
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. september 2022	63.579.595
Af-/nedskrivninger, primo	-25.335.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-5.630.000
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	-30.965.000
Bogført værdi ultimo	32.614.595

Begrundelse for afskrivningsperiode

Med baggrund i virksomhedens forventede fremtidige afkast fra dattervirksomheden og tilbagebetalingsperiode er den økonomiske levetid for merværdi fastsat til 10 år.

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

6 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	14.949.552
Tilgang i årets løb	1.060.464
Afgang i årets løb	-390.716
Kostpris 30. september 2022	15.619.300
Af-/nedskrivninger, primo	-8.090.977
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	390.716
Årets af-/nedskrivninger	-2.336.323
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	-10.036.584
Bogført værdi ultimo	5.582.716

NOTER

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
7 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	93.018	72.875	0	0
	<u>93.018</u>	<u>72.875</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Anden gæld	35.409.006	32.872.050	12.500.000	0
	<u>35.409.006</u>	<u>32.872.050</u>	<u>12.500.000</u>	<u>0</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Anden gæld	35.409.006	35.872.050	12.500.000	0
	<u>35.409.006</u>	<u>35.872.050</u>	<u>12.500.000</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Husleje forpligtelser:	Årlig leje af lokaler på kr. 2.248.992. Lejeaftalerne kan tidligst opsiges 1. juni 2025.
Leasingforpligtelser:	Ingen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2022 kr. 7.813.402. Eventuelle korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til JM Holding Middelfart ApS er håndpantset aktier nom. kr. 600.000 i Plast-Line A/S.

NOTER

11 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Lasse Mosegård Jensen, Solbakken 18, 6630 Rødding

Lasse Mosegård Jensen besidder majoriteten af anpartskapitalen i virksomheden.

Transaktioner med nærtstående parter

Udover koncerninterne transaktioner, der er elimineret i koncernregnskabet, normalt ledelsesvederlag og udlodning af udbytte, har der ikke været gennemført transaktioner med nærtstående parter.

12 Egenkapital

Koncern

Kapitalen på kr. 50.000 er fordelt på 50.000 stk. á kr. 1.

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
13 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000	114.400	113.000
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat.....	9.838.784	11.653.896	0	0
Overført resultat	17.404.880	11.677.312	17.404.880	11.677.313
	<u>27.358.064</u>	<u>23.444.208</u>	<u>17.519.280</u>	<u>11.790.313</u>

16. december 2022

SS/SN/LB/2