# MKMHJ Holding ApS

Gaden 2
3740 Svaneke

CVR.nr.: 41 45 12 89

# ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 22/6 2020 - 31/12 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. juli 2021

_____

Mattias Højmark-Jensen
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | SIDE |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| **Årsregnskab** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 22/6 2020 - 31/12 2020 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 12. |
| Egenkapitalopgørelse | 14. |
| Noter | 15. |

# Selskabsoplysninger

**Selskab**

MKMHJ Holding ApS
Gaden 2
3740 Svaneke

CVR.nr.: 41 45 12 89

Telefon: 31 66 65 00
E-mail: info@aarsdalesilderoegeri.dk

Regnskabsperiode: 22/6 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 22/6 2020

**Direktion**

Mattias Højmark-Jensen

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 22. juni 2020 - 31. december 2020 for MKMHJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

**Revisorbistand**

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet.dk Aps

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 10. juli 2021

**Direktion**

.....
Mattias Højmark-Jensen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i samt drift og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til det forventede, da det er første regnskabsår.

For det kommende år forventes overskud.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

# Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.
Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Goodwill | 10 år |

**Materielle anlægsaktiver**

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

# Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|---|---|---|
| Grunde og bygninger | 50 år | 20-30 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20 % |

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

**Kapitalandele tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

**Selskabsskat**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

# Anvendt regnskabspraksis

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 22/6 2020 - 31/12 2020

| Note | | 2020<br>(7 mdr.) |
|---|---|---|
| | **BRUTTOTAB** | **-5.868** |
| **1** | Personaleomkostninger | 0 |
| **2** | Af- og nedskrivninger | -35.815 |
| | **RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT** | **-41.683** |
| | Finansielle omkostninger | -58.109 |
| | **ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT** | **-99.792** |
| **3** | Skat af årets resultat | -4.690 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **-104.482** |
| | **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | |
| | Overført resultat | -104.482 |
| | **I ALT** | **-104.482** |

# Balance pr. 31/12 2020
## Aktiver

| Note | | 2020 |
|---|---|---|
| **2** | Goodwill | 47.083 |
| | **Immaterielle anlægsaktiver i alt** | **47.083** |
| **2** | Grunde og bygninger | 1.984.602 |
| **2** | Indretning af lejede lokaler | 44.167 |
| **2** | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 88.333 |
| | **Materielle anlægsaktiver i alt** | **2.117.102** |
| **4** | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede) | 40.000 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **40.000** |
| | **ANLÆGSAKTIVER I ALT** | **2.204.185** |
| | Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 281.602 |
| | Andre tilgodehavender | 3.476 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **285.078** |
| | **Likvide beholdninger** | **12.665** |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT** | **297.743** |
| | **AKTIVER I ALT** | **2.501.928** |

# Balance pr. 31/12 2020
## Passiver

| Note | | 2020 |
|---|---|---|
| | Virksomhedskapital | 40.000 |
| | Overført resultat | -104.482 |
| | **EGENKAPITAL I ALT** | **-64.482** |
| **3** | Udskudt skat | 8.166 |
| | **Hensatte forpligtelser i alt** | **8.166** |
| **5** | Anden langfristet gæld | 923.244 |
| | **Langfristede gældsforpligtelser i alt** | **923.244** |
| **5** | Kortfristet del af langfristet gæld | 135.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 1.500.000 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **1.635.000** |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT** | **2.558.244** |
| | **PASSIVER I ALT** | **2.501.928** |
| **6** | Eventualforpligtelser | |
| **7** | Pantsætning og sikkerhedsstillelser | |
| **8** | Nærtstående parter | |

# EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

| | 22/6 2020 | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat-disponering | 31/12 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Anpartskapital | 40.000 | | | 40.000 |
| Overført resultat | 0 | 0 | -104.482 | -104.482 |
| | **40.000** | **0** | **-104.482** | **-64.482** |

# NOTER

| Note 1 - Personaleomkostninger | 2020 |
|---|---|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | **0** |

## Note 2 - Anlægsaktiver

| Immaterielle anlægsaktiver | Goodwill |
|---|---|
| Kostpris 22. juni 2020 | 0 |
| Tilgang | 50.000 |
| Afgang | 0 |
| **Kostpris 31. december 2020** | **50.000** |
| Afskrivninger 22. juni 2020 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | 2.917 |
| **Afskrivninger 31. december 2020** | **2.917** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020** | **47.083** |

| Materielle anlægsaktiver | Grunde og bygninger | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|---|---|
| Kostpris 22. juni 2020 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang | 2.000.000 | 50.000 | 100.000 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| **Kostpris 31. december 2020** | **2.000.000** | **50.000** | **100.000** |
| Afskrivninger 22. juni 2020 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 15.398 | 5.833 | 11.667 |
| **Afskrivninger 31. december 2020** | **15.398** | **5.833** | **11.667** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020** | **1.984.602** | **44.167** | **88.333** |

| Afskrivninger: | 2020 |
|---|---|
| Goodwill | 2.917 |
| Grunde og bygninger | 15.398 |
| Indretning af lejede lokaler | 5.833 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 11.667 |
| **Afskrivninger i alt** | **35.815** |

# NOTER

| Note 3 - Skat | 2020 |
|---|---|
| **Skat af årets resultat:** | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 4.690 |
| | **4.690** |

| Note 4 - Kapitalandele | | 2020 |
|---|---|---|
| **Tilknyttede virksomheder** | | |
| **Selskab** | **Andel** | |
| MKMHJ ApS, Svaneke | Pct. | |
| Kostpris primo | 0,00% | 0 |
| Tilgang i året | 100,00% | 40.000 |
| Afgang i året | 0,00% | 0 |
| Kostpris ultimo | | 40.000 |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **100,00%** | **40.000** |
| **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt** | | **40.000** |

| Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser | 2020 |
|---|---|
| Erhvervslån | 1.058.244 |
| Gæld i alt | 1.058.244 |
| Kortfristet del (1. års afdrag) | -135.000 |
| Langfristet gæld | **923.244** |
| Heraf forfalder efter mere end 5 år | **250.000** |

## Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab MKMHJ ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

## Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

For lån i ejendom 1.058 tkr. er der pant i ejendom med bogført værdi på 1.980 tkr.

# NOTER

**Note 8 - Nærtstående parter**

**Bestemmende indflydelse**

MK PRODUCTIONS ApS
MHJ19 Holding ApS

**Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

MK PRODUCTIONS ApS, Amagertorv 6, 1160 København K

MHJ19 Holding ApS, Strandvejen 100, 2900 Hellerup