
ML Holding Mørkøv ApS

Hovedgaden 21, 4440 Mørkøv

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 21 75 76 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/10 2016

Mogens Nygaard Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 6

Balance 31. maj 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for ML Holding Mørkøv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 31. oktober 2016

Direktion

Mogens Nygaard Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ML Holding Mørkøv ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ML Holding Mørkøv ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 31. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ML Holding Mørkøv ApS
Hovedgaden 21
4440 Mørkøv

CVR-nr.: 21 75 76 08
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Mogens Nygaard Larsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Nykredit
Kalundborgvej 4
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for ML Holding Mørkøv ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i datterselskaberne Mørkøv Maskinforretning A/S og Ejendomsselskabet Hovedgaden 23-25 A/S samt at eje og udleje ejendomme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.089.199, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på DKK 8.811.060.

Datterselskabet Mørkøv Maskinforretning A/S har i regnskabsåret lukket detailforretningen Landbo Isenkram. Det aflagte regnskab for dattervirksomheden er påvirket negativt med ca. DKK 1.000.000 før skat heraf.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-217.168	64.221
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-192.619	-192.619
Resultat før finansielle poster		-409.787	-128.398
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-830.764	-412.101
Finansielle indtægter	3	154.810	214.871
Finansielle omkostninger	4	-76.368	-178.513
Resultat før skat		-1.162.109	-504.141
Skat af årets resultat	5	72.910	18.715
Årets resultat		-1.089.199	-485.426

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-1.190.399	-585.226
	-1.089.199	-485.426

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		5.213.555	5.406.174
Materielle anlægsaktiver	6	5.213.555	5.406.174
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	2.193.028	3.023.792
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	71.502	441.170
Andre tilgodehavender	8	2.000.000	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver		4.264.530	5.464.962
Anlægsaktiver		9.478.085	10.871.136
Andre tilgodehavender		318.310	288.500
Udskudt skatteaktiv	9	273.412	172.408
Tilgodehavender		591.722	460.908
Likvide beholdninger		158.503	53.899
Omsætningsaktiver		750.225	514.807
Aktiver		10.228.310	11.385.943

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.584.860	9.775.259
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	10	8.811.060	10.000.059
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.293.274	1.262.078
Selskabsskat		28.094	24.534
Anden gæld		85.882	89.272
Kortfristet gæld		1.417.250	1.385.884
Gældsforpligtelser		1.417.250	1.385.884
Passiver		10.228.310	11.385.943
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	125.000	9.775.259	99.800	10.000.059
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-1.190.399	101.200	-1.089.199
Egenkapital 31. maj	125.000	8.584.860	101.200	8.811.060

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	192.619	192.619
	<u>192.619</u>	<u>192.619</u>
2 Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud af dattervirksomheder	179.433	0
Andel af underskud i dattervirksomheder	-1.010.197	-412.101
	<u>-830.764</u>	<u>-412.101</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	125.000	186.683
Andre finansielle indtægter	29.810	28.188
	<u>154.810</u>	<u>214.871</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	73.958	8.405
Andre finansielle omkostninger	2.410	170.108
	<u>76.368</u>	<u>178.513</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.094	24.534
Årets udskudte skat	-101.004	-43.249
	-72.910	-18.715
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	-255.664	-118.473
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-14	-34
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	2.949
Beregnet skat af årets resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	182.768	96.843
	-72.910	-18.715

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. juni	7.554.938
Kostpris 31. maj	7.554.938
Ned- og afskrivninger 1. juni	2.148.764
Årets afskrivninger	192.619
Ned- og afskrivninger 31. maj	2.341.383
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	5.213.555
Afskrives over	20-50 år

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 5.710.000.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juni	7.361.073	7.361.073
Kostpris 31. maj	7.361.073	7.361.073
Værdireguleringer 1. juni	-4.337.281	-3.925.180
Årets resultat	-830.764	-412.101
Værdireguleringer 31. maj	-5.168.045	-4.337.281
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	2.193.028	3.023.792

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mørkøv					
Maskinforretning A/S	Mørkøv, Danmark	500.000	75%	1.161.750	-1.346.930
Ejendomsselskabet					
Hovedgaden 23-25					
A/S	Mørkøv, Danmark	500.000	100%	1.321.715	179.433

Noter til årsregnskabet

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juni	1.000.000	2.000.000
Kostpris 31. maj	1.000.000	2.000.000
Nedskrivninger 1. juni	558.830	0
Årets nedskrivninger	369.668	0
Nedskrivninger 31. maj	928.498	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	71.502	2.000.000

9 Hensættelse til udskudt skat

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Materielle anlægsaktiver	-70.975	-51.298
Værdipapirer	-204.270	-122.943
Periodeafgrænsningsposter	1.833	1.833
Overført til udskudt skatteaktiv	273.412	172.408
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	273.412	172.408
Regnskabsmæssig værdi	273.412	172.408

10 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejeforhold

Der er indgået kontrakter vedørende huslejekontrakter på sædvanlige vilkår.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning og fællesregistrering (moms)

Selskabet indgår i sambeskatning (med dattervirksomhederne) som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Pr. 31. maj 2016 udgør de sambeskattede selskabers samlede mellemværende med SKAT vedr. selskabsskat DKK 0.

Endvidere hæftes solidarisk for betaling af moms (fællesregistrering).

Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på TDKK 2.000 (vedr. ansvarlig lånekapital) overfor det ene datterselskabs mellemværende med pengeinstitut.

Sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt TDKK 2.292 med pant i tre af selskabets ejendomme og afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution til sikkerhed for det ene af datterselskabernes mellemværende med pengeinstitut.

På statusudspunktet udgør datterselskabets samlede kreditramme med pengeinstituttet TDKK 3.500.

Herudover har selskabet ikke afgivet kaution, stillet sikkerhed eller påtaget sig nogen garantiforpligtelser pr. 31. maj 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ML Holding Mørkøv ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder driftsudgifter vedrørende de udlejede ejendomme samt udgifter til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med de to dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger, der udlejes til erhvervsmæssig anvendelse	20 år
Bygninger, der udlejes til beboelse	50 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter gældsbrev, der måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlig lånekapital vedrørende den ene af dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

Regnskabspraksis

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.