
ML Holding Mørkøv ApS

Hovedgaden 21, 4440 Mørkøv

Årsrapport for 2022/23

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 21 75 76 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/11 2023

Mogens Nygaard Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 4

Balance 31. maj 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for ML Holding Mørkøv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 10. november 2023

Direktion

Mogens Nygaard Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ML Holding Mørkøv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ML Holding Mørkøv ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 10. november 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

mne27778

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

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Nykredit
Kalundborgvej 4
4300 Holbæk

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		3.175.329	31.149
Personaleomkostninger	2	-36.959	-40.371
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-17.105	-17.105
Resultat før finansielle poster		3.121.265	-26.327
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	4	131.091	241.396
Finansielle indtægter	5	65.076	78.494
Finansielle omkostninger	6	-17.905	-13.932
Resultat før skat		3.299.527	279.631
Skat af årets resultat	7	-402.175	2.648
Årets resultat		2.897.352	282.279

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Overført resultat		2.897.352	-717.721
		2.897.352	282.279

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Grunde og bygninger		950.897	1.516.329
Materielle anlægsaktiver	8	950.897	1.516.329
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	3.262.801	2.985.309
Finansielle anlægsaktiver		3.262.801	2.985.309
Anlægsaktiver		4.213.698	4.501.638
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.192.412	1.034.739
Andre tilgodehavender		44.772	26.669
Udskudt skatteaktiv	10	0	192.545
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	12.710
Tilgodehavender		1.237.184	1.266.663
Likvide beholdninger		2.883.372	373.674
Omsætningsaktiver		4.120.556	1.640.337
Aktiver		8.334.254	6.141.975

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.220.727	4.323.375
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital		7.345.727	5.448.375
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		526.766	380.365
Hensatte forpligtelser		526.766	380.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		179.023	91.090
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.281	193.398
Selskabsskat		209.630	0
Anden gæld		27.327	16.247
Kortfristet gæld		461.761	313.235
Gældsforpligtelser		461.761	313.235
Passiver		8.334.254	6.141.975
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	125.000	4.323.375	1.000.000	5.448.375
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	2.897.352	0	2.897.352
Egenkapital 31. maj	125.000	7.220.727	0	7.345.727

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i datterselskaberne JVL Mørkøv ApS og Ejendomsselskabet Hovedgaden 23-25 ApS samt at eje og udleje ejendomme.

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	36.959	40.371
	<u>36.959</u>	<u>40.371</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	17.105	17.105
	<u>17.105</u>	<u>17.105</u>
4 Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud af dattervirksomheder	277.492	265.703
Andel af underskud i dattervirksomheder	-146.401	-24.307
	<u>131.091</u>	<u>241.396</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	65.076	78.494
	<u>65.076</u>	<u>78.494</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	8.046	4.243
Andre finansielle omkostninger	9.859	9.689
	<u>17.905</u>	<u>13.932</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	209.630	-12.710
Årets udskudte skat	192.545	10.062
	402.175	-2.648
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	725.896	61.519
Skatteeffekt af:		
Ikke aktiveret udskudt skat	-250.881	-11.060
Beregnet skat af årets resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	-28.840	-53.107
Skat af 10.000 kr. tillæg ifbm. salg af ejendomme	-44.000	0
	402.175	-2.648

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. juni	3.410.777
Afgang i årets løb	-2.193.327
Kostpris 31. maj	1.217.450
Ned- og afskrivninger 1. juni	1.894.448
Årets afskrivninger	17.105
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.645.000
Ned- og afskrivninger 31. maj	266.553
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	950.897
Afskrives over	50 år

Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	2022 DKK
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juni	9.361.074	9.361.074
Kostpris 31. maj	9.361.074	9.361.074
Værdireguleringer 1. juni	-6.756.130	-6.997.526
Årets resultat	131.091	241.396
Værdireguleringer 31. maj	-6.625.039	-6.756.130
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	526.766	380.365
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	3.262.801	2.985.309

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JVL Mørkøv ApS	Mørkøv	40.000	100%	-526.766	-146.401
Ejendomsselskabet Hovedgaden 23-25 ApS	Mørkøv	500.000	100%	3.262.801	277.492

	2023 DKK	2022 DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-58.642	-309.523
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-192.545
Overført til udskudt skatteaktiv	58.642	502.068
	0	0
Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	58.642	502.068
Nedskrivning til vurderet værdi	-58.642	-309.523
Regnskabsmæssig værdi	0	192.545

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Endvidere hæftes der solidarisk for betaling af moms (fællesregistrering).

Herudover er der ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2023.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML Holding Mørkøv ApS for 2022/23 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 2022/23 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

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 beboelse 50 år

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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.

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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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 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.