
ML Holding Mørkøv ApS

Hovedgaden 21, 4440 Mørkøv

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 21 75 76 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /12 2022

Mogens Nygaard Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 5

Balance 31. maj 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 1. december 2022

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 2021 - 31. maj 2022 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 revisoreres 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 1. december 2022

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 282.279, og selskabets balance pr. 31. maj 2022 udviser en egenkapital på DKK 5.448.375.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		31.149	-25.935
Personaleomkostninger	1	-40.371	-35.822
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-17.105	-17.105
Resultat før finansielle poster		-26.327	-78.862
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	3	241.396	-128.539
Finansielle indtægter	4	78.494	175.139
Finansielle omkostninger	5	-13.932	-8.579
Resultat før skat		279.631	-40.841
Skat af årets resultat	6	2.648	-16.907
Årets resultat		282.279	-57.748

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	113.000
Overført resultat	-717.721	-170.748
	282.279	-57.748

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		1.516.329	1.533.434
Materielle anlægsaktiver	7	1.516.329	1.533.434
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	2.985.309	2.719.606
Finansielle anlægsaktiver		2.985.309	2.719.606
Anlægsaktiver		4.501.638	4.253.040
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.034.739	942.262
Andre tilgodehavender		26.669	28.658
Udskudt skatteaktiv	9	192.545	202.607
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		12.710	281
Tilgodehavender		1.266.663	1.173.808
Likvide beholdninger		373.674	445.251
Omsætningsaktiver		1.640.337	1.619.059
Aktiver		6.141.975	5.872.099

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.323.375	5.041.096
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	113.000
Egenkapital		5.448.375	5.279.096
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		380.365	356.058
Hensatte forpligtelser		380.365	356.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		91.090	72.645
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		193.398	104.659
Anden gæld		16.247	49.641
Kortfristet gæld		313.235	236.945
Gældsforpligtelser		313.235	236.945
Passiver		6.141.975	5.872.099
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	125.000	5.041.096	113.000	5.279.096
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-717.721	1.000.000	282.279
Egenkapital 31. maj	125.000	4.323.375	1.000.000	5.448.375

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>40.371</u>	<u>35.822</u>
	40.371	35.822
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>17.105</u>	<u>17.105</u>
	17.105	17.105
3 Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud af dattervirksomheder	265.703	0
Andel af underskud i dattervirksomheder	<u>-24.307</u>	<u>-128.539</u>
	241.396	-128.539
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>78.494</u>	<u>175.139</u>
	78.494	175.139
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.243	3.586
Andre finansielle omkostninger	<u>9.689</u>	<u>4.993</u>
	13.932	8.579

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-12.710	-281
Årets udskudte skat	10.062	17.188
	-2.648	16.907
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	61.519	-8.985
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	0	120
Ikke aktiveret udskudt skat	-11.060	-2.506
Beregnet skat af årets resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	-53.107	28.278
	-2.648	16.907

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. juni	3.410.777
Kostpris 31. maj	3.410.777
Ned- og afskrivninger 1. juni	1.877.343
Årets afskrivninger	17.105
Ned- og afskrivninger 31. maj	1.894.448
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	1.516.329
Afskrives over	20-50 år

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juni	9.361.074	7.361.073
Tilgang i årets løb	0	2.000.001
Kostpris 31. maj	<u>9.361.074</u>	<u>9.361.074</u>
Værdireguleringer 1. juni	-6.997.526	-6.308.792
Årets resultat	241.396	-128.539
Regulering i forbindelse med køb af anparter	0	-560.195
Værdireguleringer 31. maj	<u>-6.756.130</u>	<u>-6.997.526</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>380.365</u>	<u>356.058</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>2.985.309</u>	<u>2.719.606</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JVL Mørkøv ApS	Mørkøv	40.000	100%	-380.365	-24.307
Ejendomsselskabet Hovedgaden 23-25 ApS	Mørkøv	500.000	100%	2.985.309	265.703

	2022 DKK	2021 DKK
9 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-309.523	-320.582
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-192.545	-202.607
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>502.068</u>	<u>523.189</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	502.068	523.189
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>-309.523</u>	<u>-320.582</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>192.545</u>	<u>202.607</u>

Noter til årsregnskabet

10 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 2022.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML Holding Mørkøv ApS for 2021/22 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 2021/22 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 og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 erhvervmæssig anvendelse 20 år

Bygninger, der udlejes til beboelse 50 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.