

*M.L. Holding ApS  
Ugledigevej 109  
4760 Vordingborg*

*CVR-nr: 28 72 10 99*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/12 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for M.L. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Vordingborg, den 9. november 2016

**Direktion**



Claus Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i M.L. Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for M.L. Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Vordingborg, den 9. november 2016

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37121924



Lotte Jensen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

M.L. Holding ApS  
Ugledigevej 109  
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 28 72 10 99  
Stiftet: 7. juni 2005  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Claus Jensen

**Pengeinstitut**

Lollands Bank A/S  
Algade 52  
4760 Vordingborg

**Advokat**

Bang/Brorsen & Fogtdal  
Københavnsvej 13 B  
4760 Vordingborg

**Revisor**

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde anparterne i Leif Jacobsens Eftf. ApS og C.J. Ejendomme ApS.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er os bekendt ingen usikkerhed forbundet ved indregning og måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

### **Forventet udvikling i næste regnskabsår**

Der forventes en aktivitet på niveau med indeværende år.

## GENERELT

Årsregnskabet for M.L. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og amortisering af låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **Skat**

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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.

### **BALANCEN**

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-4.750</b>	<b>-4.436</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	37.382	44.231
Andre finansielle indtægter .....	34.393	169.347
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	1.575.966	559.964
Andre finansielle omkostninger .....	-3.746	-66.230
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.639.245</b>	<b>702.876</b>
1 Skat af årets resultat.....	-14.154	-10.463
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.625.091</b>	<b>692.413</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	400.000	300.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	575.966	559.965
Overført resultat.....	649.125	-167.552
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.625.091</b>	<b>692.413</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	3.844.348	3.268.383
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	3.938.410	3.889.789
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.782.758</b>	<b>7.158.172</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>7.782.758</b>	<b>7.158.172</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	4.203.370	4.165.988
Andre tilgodehavender .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	1.813	2.638
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>4.205.183</b>	<b>4.168.626</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>3.700.593</b>	<b>3.036.712</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.905.776</b>	<b>7.205.338</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>15.688.534</b>	<b>14.363.510</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	3.519.349	2.943.383
Overført resultat.....	11.629.549	10.980.424
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>15.273.898</b>	<b>14.048.807</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.749	4.499
4 Selskabsskat.....	9.887	10.204
Udbytte for regnskabsåret.....	400.000	300.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>414.636</b>	<b>314.703</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>414.636</b>	<b>314.703</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>15.688.534</b>	<b>14.363.510</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	14.674	10.505
Regulering af tidl. års skat.....	-520	-42
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>14.154</b>	<b>10.463</b>

	2016	2015
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	3.122.401	3.122.401
Kostpris 30. september 2016	3.122.401	3.122.401
Op- og nedskrivninger primo.....	8.795.981	8.236.017
Årets opskrivninger.....	1.575.966	559.965
Af-/nedskrivninger, primo.....	-8.650.000	-8.650.000
Årets af-/nedskrivninger.....	-1.000.000	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	721.947	145.982
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>	<b>3.844.348</b>	<b>3.268.383</b>

Kapitalandelen omfatter anparterne i Leif Jacobsen's Eftf. ApS med hjemsted i Vordingborg cvr. nr. 16 22 23 80 med følgende resultat og egenkapital pr. 30/9 2016:

Egenkapital	291.632
Resultat	1.066.824

og anparterne i C.J. Ejendomme ApS med hjemsted i Vordingborg cvr. nr. 28 72 11 45 med følgende resultat og egenkapital pr. 30/9 2016:

Egenkapital	3.552.716
Resultat	509.142

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.943.383	575.966	3.519.349
Overført resultat.....	10.980.424	649.125	11.629.549
	<u>14.048.807</u>	<u>1.225.091</u>	<u>15.273.898</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000 multipla heraf.

	2016	2015
<b>4 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	141	-845
Udbytteskat.....	-4.928	0
Skat af årets resultat.....	14.674	11.049
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<u>9.887</u>	<u>10.204</u>

**5 Eventualposter mv.**

Eventualaktiver: Ingen.

Eventualforpligtelser: Ingen.

Garantiforpligtelser: Ingen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 303.732 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen