

DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*M.L. Invest ApS
Rosmarksvej 1
4900 Nakskov*

CVR-nr: 29 38 86 36

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *26/5* 2017

Dirigent, *ALLAN MUNK*



Hovedafdeling:
Danagade 11 · 4900 Nakskov
Tlf. 54 91 00 10
e-mail: lynge@dan-rev.dk



Afdeling:
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby
Tlf. 54 91 00 26
e-mail: lene@dan-rev.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

M.L. Invest ApS
Rosmarksvej 1
4900 Nakskov

Telefon: 54 94 85 98
E-mail: tola@lolland.dk

CVR-nr.: 29 38 86 36
Stiftet: 3. februar 2006
Hjemsted: Lolland
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Allan Munk
Stig Rolsted Pedersen
Tom Krog Larsen

Revisor

DAN REVISION NAKSKOV A/S
Registrerede revisorer
Danagade 11
4900 Nakskov

Hovedaktivitet

Udlejning m.v.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26.05 2017
på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for M.L. Invest 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 6/5 2017

Direktion



Allan Munk



Stig Rolsted Pedersen



Tom Krog Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i M.L. Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M.L. Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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.

Nakskov, den 26/5 2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bente Clausen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af påtænkt udlejning af ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i indeværende regnskabsår ikke været indtægter fra udlejning af ejerlejligheden, hvilket selvfølgelig har påvirket årets resultat.

Ledelsen henviser til årsrapportens note 1, hvoraf det fremgår at det forventes at lejligheden kan udlejes i det kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for M.L. Invest ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendomsskatter, fællesomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Da lejligheden endnu ikke er færdigstandsats til udlejning, vurderes det at kostprisen, stadigvæk er et udtryk for den reelle værdi.

Den offentlige ejendomsværdi på ejendommen er 230.000 kr.

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 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	19.741-	21.772-
Andre finansielle indtægter	0	11
Andre finansielle omkostninger.....	12.206-	11.144-
RESULTAT FØR SKAT	31.947-	32.905-
ÅRETS RESULTAT	31.947-	32.905-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	31.947-	32.905-
DISPONERET I ALT	31.947-	32.905-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	289.850	289.850
Materielle anlægsaktiver.....	289.850	289.850
ANLÆGSAKTIVER.....	289.850	289.850
Likvide beholdninger	5.934	10.676
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.934	10.676
AKTIVER	295.784	300.526

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	187.500	187.500
Overkurs ved emission	103.500	103.500
Overført resultat.....	317.155-	285.208-
2 EGENKAPITAL.....	26.155-	5.792
Anden gæld.....	5.000	5.001
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	316.939	289.733
Kortfristede gældsforpligtelser	321.939	294.734
GÆLDSFORPLIGTELSE	321.939	294.734
PASSIVER	295.784	300.526
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Nærtstående parter		

NOTER

2016

2015

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, selvom virksomheden har negativt resultat. Lejligheden er endnu ikke istandsat til udlejning, hvorfor der indtil videre kun er udgifter til fællesomkostninger og ejendomsskatter m.v. Ledelsen forventer at lejligheden fremadrettet kan udlejes og resultatet dermed vendes til positivt.

Mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt, men gælden i selskabet består i overvejende grad af gæld til kapitalejerne, der ikke forventes at kræve gælden indfriet, årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	187.500	0	187.500
Overkurs ved emission	103.500	0	103.500
Overført resultat.....	285.208-	31.947-	317.155-
	<u>5.792</u>	<u>31.947-</u>	<u>26.155-</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Ejerlejlighed**

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen er der tinglyst følgende:

	Nominelt	Navn
20.000 kr.		Ejerforeningen "Møllehuset"

4 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Allan Munk, Avnedevej 6, 4900 Nakskov
 Rolsted Holding ApS, Maribovej 132, 4900 Nakskov
 Udlejningsfirmaet Tom Larsen ApS, Rosmarksvej 1, 4900 Nakskov