

**MLKS Holding ApS**  
Jasminvej 17, 7700 Thisted

**CVR-nr. 29 61 09 40**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2017.

---

Klaus Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for MLKS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 15. februar 2017

### **Direktion**

Klaus Sørensen

Mads Jensby Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i MLKS Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for MLKS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Thisted, den 15. februar 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen  
statsautoriseret revisor

Niels Brandt  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	MLKS Holding ApS Jasminvej 17 7700 Thisted
	CVR-nr.: 29 61 09 40 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Klaus Sørensen Mads Jensby Larsen
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Associeret virksomhed</b>	Konpap A/S, Thisted

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er at besidde aktier og anparter i handelsvirksomheder, samt investeringsvirksomhed og formuepleje.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende og som forventet.

### **Den forventede udvikling**

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan retablere egenkapitalen via fremtidige overskud i det associerede selskab.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for MLKS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden ledelsen fastlagt til 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Selskabet har en udskudt skatteaktiv pr. 30/9 2016 på 395 t.kr. som ikke er indregnet i balancen.

##### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.685	-4.685
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-4.685</b>	<b>-4.685</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	351.365	246.055
Øvrige finansielle omkostninger	-100.190	-112.372
<b>Resultat før skat</b>	<b>246.490</b>	<b>128.998</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>246.490</b>	<b>128.998</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	246.490	128.998
<b>Disponeret i alt</b>	<b>246.490</b>	<b>128.998</b>

**Balance 30. september**

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.528.390</u>	<u>1.567.485</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.528.390</u>	<u>1.567.485</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.528.390</u></b>	<b><u>1.567.485</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.528.390</u></b>	<b><u>1.567.485</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	250.000	250.000
4 Overført resultat	-760.948	-1.016.978
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-510.948</b>	<b>-766.978</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.025.588	2.320.713
Anden gæld	13.750	13.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.039.338	2.334.463
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.039.338</b>	<b>2.334.463</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.528.390</b>	<b>1.567.485</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

### 1. Selskabets økonomiske stilling, fortsatte drift og kapitalberedskab

#### *Udvikling i regnskabsåret*

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende og er som forventet.

#### *Forventet udvikling*

Der forventes positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

#### *Kapitalforhold*

Det forventes, at anpartskapitalen kan reableres via egen indtjening i løbet af en årrække.

#### *Kapitalberedskab og fortsat drift*

Det forventes, at driften kan opretholdes med nuværende kapitalberedskab, ligesom det forventes at nuværende pengeinstitut vil opretholde finansieringen på uændrede vilkår.

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	4.120.000	4.120.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>4.120.000</b>	<b>4.120.000</b>
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-133.490	-662.365
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	627.825	522.515
Udbytte	-400.000	0
Andre kapitalbevægelser	9.540	6.360
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>103.875</b>	<b>-133.490</b>
Afskrivninger på goodwill primo 1. oktober 2015	-2.419.025	-2.142.565
Årets afskrivninger på goodwill	-276.460	-276.460
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september 2016</b>	<b>-2.695.485</b>	<b>-2.419.025</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>1.528.390</b>	<b>1.567.485</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	69.115	345.575
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Konpap A/S	Thisted	33,33 %

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	250.000	250.000
	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>250.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-1.016.978	-1.152.336
Årets overførte overskud eller underskud	246.490	128.998
Regulering kapitalbevægelser associeret virksomhed	9.540	6.360
	<b><u>-760.948</u></b>	<b><u>-1.016.978</u></b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet aktier i Konpap A/S nom. 500 t.kr. til sikkerhed.		