

ML Larsen ApS

CVR-nr. 30 06 75 84

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 30. november 2016

Morten Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsens regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger**Selskabet**

ML Larsen ApS
Enghøj 9
3550 Slangerup

CVR-nr.: 30 06 75 84
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Morten Larsen

Revisor

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
Valbo Allé 10
2665 Vallensbæk Strand

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Østergade 15
3600 Frederikssund

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten og ledelsesberetningen for 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 30. november 2016

I direktionen:

Morten Larsen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i ML Larsen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ML Larsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring (fortsat)*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.

Vallensbæk Strand, den 30. november 2016

Toft Revision, Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i andre erhvervsvirksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i 2015/2016, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende 2015/2016, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør et underskud på kr. 151.599. Egenkapitalen udgør kr. 4.258.684.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML Larsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).
- §110, der udarbejdes ikke koncernregnskab
- §43A, kapitalandele i dattervirksomheder indregnes til regnskabsmæssig indre værdi.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balance, når det er sandsynligt, at de 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 ved finansiel leasing, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes ligeledes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i tilknyttede virksomheder som indregnes til indre værdi. Kapitalandelen i ColorGruppen A/S er tillagt en merværdi i forbindelse med spaltning, og overstiger derfor den indre værdi i datterselskabets årsrapport med restsaldoen på merværdien.

Den aktiverede merværdi afskrives over 8,25 år.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og indestående i bank.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7 - 30/6

		2015/2016	2014/2015
	Note		
Andre eksterne omkostninger		<u>-69.400</u>	<u>-69.087</u>
Bruttofortjeneste		-69.400	-69.087
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	-134.819	110.588
Andre finansielle indtægter		47.883	58.604
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		-156.336	100.105
Skat af årets resultat	3	<u>4.737</u>	<u>-6.916</u>
Årets resultat		<u>-151.599</u>	<u>93.189</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-234.819	104.348
Overført resultat		<u>-16.780</u>	<u>-111.159</u>
Giver i alt til disposition		<u>-151.599</u>	<u>93.189</u>

BALANCE PR. 30/6

	Note	2016	2015
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>2.701.053</u>	<u>2.935.872</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.701.053</u>	<u>2.935.872</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.014.357	1.307.427
Andre tilgodehavender		88.170	83.433
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.102.527</u>	<u>1.390.860</u>
Likvide beholdninger		<u>477.104</u>	<u>194.551</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.579.631</u>	<u>1.585.411</u>
Aktiver i alt		<u>4.280.684</u>	<u>4.521.283</u>

BALANCE PR. 30/6

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.701.594	1.936.413
Overført resultat		2.332.090	2.348.870
Forslag til udbytte		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	4	<u>4.258.684</u>	<u>4.510.283</u>
Hensættelser			
Udskudt skat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	11.000
Skyldig selskabsskat	3	0	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>22.000</u>	<u>11.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.000</u>	<u>11.000</u>
Passiver i alt		<u>4.280.684</u>	<u>4.521.283</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Note 1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
ColorGruppen A/S	81.676	258.555
SFS Sport-Fashion-Street ApS	-218.385	-121.385
Ejendomsselskabet Håndværkervangen ApS	1.890	37.614
Afskrivning på merværdi i ColorGruppen A/S	0	-64.196
	<u>-134.819</u>	<u>110.588</u>

Note 2. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ejendoms- selskabet Håndvær- kervangen ApS	SFS Sport- Street- Fashion ApS	Color- Gruppen A/S	I alt
Anskaffelsessum primo	100.000	62.500	2.725.347	2.887.847
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>100.000</u>	<u>62.500</u>	<u>2.725.347</u>	<u>2.887.847</u>
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-1.888.388	-1.888.388
Afskrivninger for året	0	0	0	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.888.388</u>	<u>-1.888.388</u>
Værdireguleringer primo	82.545	718.887	1.134.981	1.936.413
Årets resultatandele	1.890	-218.385	81.676	-134.819
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Værdireguleringer ultimo	<u>84.435</u>	<u>500.502</u>	<u>1.116.657</u>	<u>1.701.594</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>184.435</u>	<u>563.002</u>	<u>1.953.616</u>	<u>2.701.053</u>
Hensat merværdi, til rest	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hjemsted	Slangerup	Hvidovre	Hvidovre	
Kapital	125.000	125.000	500.000	
Ejerandel	50%	50%	50%	

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Note 3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>-4.737</u>	<u>6.916</u>
	<u>-4.737</u>	<u>6.916</u>
Udskudt skat primo (-/aktiv)	-83.433	-90.349
Udskudt skat ultimo (-/aktiv)	<u>-88.170</u>	<u>-83.433</u>
Ændring i udskudt skat	<u>-4.737</u>	<u>6.916</u>
Note 4. Egenkapital		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	1.936.413	1.832.065
Resultatandele i datterselskaber	-134.819	110.588
Overført til/fra overkursfond	0	-6.240
Årets udbytte fra datterselskaber	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>1.701.594</u>	<u>1.936.413</u>
Overført til næste år		
Saldo primo	2.348.870	2.460.029
Resultat for året	-151.599	93.189
Overført til reserve for datterselskaber	234.819	-104.348
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Saldo ultimo	<u>2.332.090</u>	<u>2.348.870</u>
Forslag til udbytte		
Saldo primo	100.000	98.400
Udbetalt udbytte	-100.000	-98.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital i alt	<u>4.258.684</u>	<u>4.510.283</u>
Note 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
Note 6. Eventualposter m.v.		
Ingen.		