

ML Larsen ApS

CVR-nr. 30 06 75 84

Årsrapport 2018/2019

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 21. oktober 2019

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
Vesterbrogade 149, 1.
1620 København V

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Østergade 15
3600 Frederikssund

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten og ledelsesberetningen for 2018/2019.

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 18. oktober 2019

I direktionen:

Morten Larsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ML Larsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ML Larsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet (fortsat)

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. oktober 2019

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen, mne 16258
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i andre erhvervsvirksomheder.

Selskabet beskæftiger ved årets udgang 0 ansatte.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i 2018/2019, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udvikling i regnskabsåret 2018/2019

Årets resultat udgør et underskud på kr. 15.085. Egenkapitalen udgør kr. 3.397.094.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

- Bygninger	50 år
-------------	-------

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer indregnes til den officielt noterede børskurs på statusdagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og indestående i bank.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

		2018/2019	2017/2018
	Note		
Nettoomsætning		0	145.386
Andre eksterne omkostninger		<u>-71.686</u>	<u>-385.266</u>
Bruttofortjeneste		-71.686	-239.880
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		-71.686	-239.880
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	12.356	-749.048
Andre finansielle indtægter		45.937	52.661
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.394</u>	<u>-3.964</u>
Ordinært resultat før skat		-15.787	-940.231
Skat af årets resultat	3	<u>702</u>	<u>17.772</u>
Årets resultat		<u><u>-15.085</u></u>	<u><u>-922.459</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		148.994	-749.048
Overført resultat		<u>-864.079</u>	<u>-673.411</u>
Giver i alt til disposition		<u><u>-15.085</u></u>	<u><u>-922.459</u></u>

BALANCE PR. 30/6

	Note	2019	2018
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>275.680</u>	<u>963.645</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>275.680</u>	<u>963.645</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		156.652	268.277
Andre tilgodehavender		139.980	178.181
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>296.632</u>	<u>446.458</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.060.076</u>	<u>3.022.208</u>
Likvide beholdninger		<u>773.706</u>	<u>251.868</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.130.414</u>	<u>3.720.534</u>
Aktiver i alt		<u>3.406.094</u>	<u>4.684.179</u>

BALANCE PR. 30/6

	Note	2019	2018
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		175.680	26.686
Overført resultat		2.396.414	4.010.493
Forslag til udbytte		<u>700.000</u>	<u>500.000</u>
	4	<u>3.397.094</u>	<u>4.662.179</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		9.000	22.000
Skyldig selskabsskat	3	0	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>9.000</u>	<u>22.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.000</u>	<u>22.000</u>
Passiver i alt		<u>3.406.094</u>	<u>4.684.179</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
Note 1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
ColorGruppen A/S	-5.335	-801.902
Ejendomsselskabet Håndværkervangen ApS	17.691	52.854
Afskrivning på merværdi i ColorGruppen A/S	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.356</u>	<u>-749.048</u>

Note 2. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ejendoms- selskabet Håndvær- kervangen ApS	Color- Gruppen ApS i likvidation	I alt
Anskaffelsessum primo	100.000	2.725.347	2.825.347
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-2.725.347</u>	<u>-2.725.347</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Afskrivninger på goodwill primo	0	-1.888.388	-1.888.388
Afskrivninger for året	<u>0</u>	<u>1.888.388</u>	<u>1.888.388</u>
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo	157.989	-131.303	26.686
Årets resultatandele	17.691	-5.335	12.356
Salg/likvidation		836.959	836.959
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-700.321</u>	<u>-700.321</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>175.680</u>	<u>0</u>	<u>175.680</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>275.680</u>	<u>0</u>	<u>275.680</u>
Hjemsted	Slangerup	Hvidovre	
Kapital	125.000	500.000	
Ejerandel	50%	50%	

NOTER

	2018/2019	2017/2018
Note 3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	-702	-17.772
	<u>-702</u>	<u>-17.772</u>
Udskudt skat primo (-/aktiv)	-119.532	-101.760
Udskudt skat ultimo (-/aktiv)	-120.234	-119.532
Ændring i udskudt skat	<u>-702</u>	<u>-17.772</u>
Note 4. Egenkapital		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	26.686	775.734
Resultatandele i datterselskaber	12.356	-749.048
Overført til/fra overkursfond	836.959	0
Årets udbytte fra datterselskaber	-700.321	0
Saldo ultimo	<u>175.680</u>	<u>26.686</u>
Overført til næste år		
Saldo primo	4.010.493	4.683.904
Resultat for året	-15.085	-922.459
Overført til/fra reserve for datterselskaber	-148.994	749.048
Udbytte for regnskabsåret	-1.450.000	-500.000
Saldo ultimo	<u>2.396.414</u>	<u>4.010.493</u>
Forslag til udbytte		
Saldo primo	500.000	100.000
Udbetalt udbytte	-500.000	-100.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>500.000</u>
Saldo ultimo	<u>700.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital i alt	<u><u>3.397.094</u></u>	<u><u>4.662.179</u></u>
Note 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
Note 6. Eventualposter m.v.		
Ingen.		