



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND APS
C/O ELBEK, STRANDVEJEN 265, 2920 CHARLOTTENLUND

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. juli 2023

Peter Aue Elbek

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS c/o Elbek, Strandvejen 265 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 30 82 42 10 Stiftet: 10. september 2007 Kommune: Gentofte Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Aue Elbek
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2023 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 13. juli 2023

Direktion:

Peter Aue Elbek

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 13. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Mücke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10944

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementarselskab og kommanditist i K/S ML Asia Fund (Kommanditselskabet). Som komplementar hæfter selskabet ubegrænset for forpligtelserne i K/S ML Asia Fund.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.529 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		0	0
DRIFTSRESULTAT		0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-223	-14.104
Andre finansielle indtægter.....		1.752	2.237
RESULTAT FØR SKAT		1.529	-11.867
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		1.529	-11.867
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.529	-11.867
I ALT		1.529	-11.867

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		34.922	35.145
Finansielle anlægsaktiver	2	34.922	35.145
ANLÆGSAKTIVER.....		34.922	35.145
Likvide beholdninger.....		36.732	34.979
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		36.732	34.979
AKTIVER.....		71.654	70.124

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....	3	125.000	125.000
Overført resultat.....		-1.306.068	-1.307.597
EGENKAPITAL.....		-1.181.068	-1.182.597
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.252.722	1.252.721
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.252.722	1.252.721
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.252.722	1.252.721
PASSIVER.....		71.654	70.124
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	-1.307.597	-1.182.597
Forslag til resultatdisponering.....		1.529	1.529
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	-1.306.068	-1.181.068

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	0	0	
Finansielle anlægsaktiver			2
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2022.....		2.993.019	
Kostpris 31. december 2022.....		2.993.019	
Værdireguleringer 1. januar 2022.....		-2.957.874	
Årets resultat		-223	
Værdireguleringer 31. december 2022.....		-2.958.097	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		34.922	
Selskabskapital			3
Selskabskapitalen er fordelt således:			
Anpartskapital ved stiftelse 10.09.2007, 125.000 stk. a nom. 1 kr.....	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
Eventualposter mv. Eventualforpligtelser			4
Selskabet er komplementar i K/S ML Asia Fund, hvorefter selskabet hæfter ubegrænset for kommanditselskabet forpligtelser. Pr. 31. december 2022 har K/S ML Asia Fund følgende aktiver og forpligtelser.			
		2022 kr.	2021 kr.
Aktiver.....	404.911		411.747
Gældsforpligtelser.....	-22.597		-21.245
	382.314		390.502

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****5**

Selskabet har pr. 31.12.2022 en negativ egenkapital på 1.181 t.kr. Den negative egenkapital modsvarer af gæld til ejeren, som ikke vil kræve lånet tilbagebetalt før de fornødne midler er til rådighed. Herudover har ejeren tilkendegivet at ville forsyne selskabet med eventuel nødvendig likviditet, således at selskabet kan overholde sine løbende forpligtelser. Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele af associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance til dagsværdi. Denne beregnes i forhold til den forholdsmæssige andel af dagsværdien af K/S ML Asia Fund.

Opskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i egenkapitalen i reserve for opskrivninger, i det omfang, dagsværdien overstiger kostprisen.

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.