



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 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2024

Peter Aue Elbek

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. maj 2024

Direktion:

Peter Aue Elbek

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 29. maj 2024

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 DKK 1.152 mod et overskud på DKK 1.529 forrige år.

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	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTORESULTAT		0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.767	-223
Andre finansielle indtægter		384	2.742
Andre finansielle omkostninger.....		-2.999	-990
RESULTAT FØR SKAT		1.152	1.529
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		1.152	1.529
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.152	1.529
I ALT		1.152	1.529

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		38.689	34.922
Finansielle anlægsaktiver.....	2	38.689	34.922
ANLÆGSAKTIVER.....		38.689	34.922
Likvide beholdninger.....		36.117	36.732
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		36.117	36.732
AKTIVER.....		74.806	71.654

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....	3	125.000	125.000
Overført resultat.....		-1.304.916	-1.306.068
EGENKAPITAL.....		-1.179.916	-1.181.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.252.722	1.252.722
Anden gæld.....		2.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.254.722	1.252.722
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.254.722	1.252.722
PASSIVER.....		74.806	71.654
Eventualposter mv.	4		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	-1.306.068	-1.181.068
Forslag til resultatdisponering.....		1.152	1.152
Egenkapital 31. december 2023.....	125.000	-1.304.916	-1.179.916

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	0	0	
Finansielle anlægsaktiver			2
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2023.....		2.993.019	
Kostpris 31. december 2023.....		2.993.019	
Værdireguleringer 1. januar 2023.....		-2.958.097	
Årets resultat		3.767	
Værdireguleringer 31. december 2023.....		-2.954.330	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		38.689	
Under finansielle anlægsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		K/S ML ASIA FUND	
Dagsværdi 31. december 2023.....		38.689	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		3.767	
Anpartskapital			3
Anpartskapitalen er fordelt således:			
Anpartskapital ved stiftelse 10.09.2007, 125.000 stk. a nom. 1 kr.....	125.000	125.000	
	125.000	125.000	

NOTER

Note

Eventualposter mv.

4

Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i K/S ML Asia Fund, hvorefter selskabet hæfter ubegrænset for kommanditselskabet forpligtelser. Pr. 31. december 2023 har K/S ML Asia Fund følgende aktiver og forpligtelser over for 3. parter.

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktiver.....	435.316	404.911
Gældsforpligtelser.....	-14.676	-22.597
	420.640	382.314

Oplysninger om usikkerhed ved going concern

5

Selskabet har pr. 31.12.2023 en negativ egenkapital på 1.180 t.kr. Den negative egenkapital modsvares 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 2023 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i selskabets 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.