
MLCB Holding ApS

c/o Marie- Louise Bjørnlund, Steenbergsvej 15, 2500 Valby

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 34 57 95 63

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/7 2024

Marie- Louise
Bjørnlund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MLCB Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juli 2024

Direktion

Marie-Louise Chang Bjørnlund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MLCB Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MLCB Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få udført udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Hillerød, den 1. juli 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen

statsautoriseret revisor

mne17120

Selskabsoplysninger

Selskabet

MLCB Holding ApS
c/o Marie- Louise Bjørnlund
Steenbergsvej 15
2500 Valby

Telefon: 33115200

CVR-nr: 34 57 95 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

Direktion

Marie-Louise Chang Bjørnlund

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 6.494.763, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 86.455.629.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
			Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Bruttotab		-258.841	-329.953
Personaleomkostninger	1	-745.005	-544.706
Resultat før finansielle poster		-1.003.846	-874.659
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.000.000	2.500.000
Finansielle indtægter		4.532.333	1.110.794
Finansielle omkostninger	2	-33.724	-5.346.098
Resultat før skat		6.494.763	-2.609.963
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		6.494.763	-2.609.963

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	800.000
Overført resultat	6.372.763	-3.409.963
	6.494.763	-2.609.963

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
			Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	32.800.000	32.800.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.941	3.941
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.770.744	4.459.385
Andre tilgodehavender		2.961.130	4.778.426
Finansielle anlægsaktiver		40.535.815	42.041.752
Anlægsaktiver		40.535.815	42.041.752
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.297.270	1.703.949
Selskabsskat		23.000	16.000
Tilgodehavender		3.320.270	1.719.949
Værdipapirer	4	41.856.512	37.723.105
Likvide beholdninger		2.358.574	441.475
Omsætningsaktiver		47.535.356	39.884.529
Aktiver		88.071.171	81.926.281

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
			Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		86.083.629	79.710.866
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	800.000
Egenkapital		86.455.629	80.760.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.500	47.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.525.433	1.095.338
Anden gæld		27.609	22.827
Kortfristede gældsforpligtelser		1.615.542	1.165.415
Gældsforpligtelser		1.615.542	1.165.415
Passiver		88.071.171	81.926.281
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	250.000	79.710.866	800.000	80.760.866
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	6.372.763	122.000	6.494.763
Egenkapital 31. december	250.000	86.083.629	122.000	86.455.629

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Lønninger	542.272	542.272
Pensioner	200.000	0
Andre omkostninger til social sikring	1.748	1.724
Andre personaleomkostninger	985	710
	745.005	544.706
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	2023	2022
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Andre finansielle omkostninger	460	8.887
Kursreguleringer omkostninger	33.094	5.264.073
Valutakurstab	170	73.138
	33.724	5.346.098

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
		Ikke omfattet af udvidet gennemgang
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	122.306.747	122.306.747
Kostpris 31. december	122.306.747	122.306.747
Værdireguleringer 1. januar	-89.506.747	-89.506.747
Værdireguleringer 31. december	-89.506.747	-89.506.747
Regnskabsmæssig værdi 31. december	32.800.000	32.800.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs-kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
V61 Ejendomsselskab ApS	København	250000	100%	17.201.241	1.411.890
				17.201.241	1.411.890

	2023	2022
	DKK	DKK
		Ikke omfattet af udvidet gennemgang
4. Værdipapirer		
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	37.723.105	43.817.441
Tilgang i årets løb	7.823.865	4.247.673
Afgang i årets løb	-7.976.130	-3.232.386
Realiseret kursgevinst / tab ved salg	2.377.562	-24.242
Urealiserede kursreguleringer	1.908.110	-6.991.632
Andre reguleringer	0	-93.749
Regnskabsmæssig værdi 31. december	41.856.512	37.723.105

Noter til årsregnskabet

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet investeringsløfte overfor Capidea III K/S og Capidea IV på TDKK 5.000, hvoraf TDKK 1.316 og er indbetalt. Derudover har selskabet også afgivet investeringsløfte overfor Capidea IV på TDKK 5.000, hvoraf TDKK 4.921 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 TDKK 3.762.

Selskabet har afgivet investeringsløfte overfor DanBan Seed Capital IV Feeder Fond K/S på TDKK 1.500, hvoraf TDKK 677 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 TDKK 823.

Selskabet har afgivet investeringsløfte overfor Viking Rovinj doo på TEUR 90.900.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MLCB Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, som består af unoterede aktier, der måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter investeringsløfter og lånetilsagn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.