

MLI ACQ SPV1 ApS

Hellerupvej 82, 2900 Hellerup

CVR-nr. 35 03 30 41

Årsrapport for perioden
1. september 2015 til 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/2-2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	6
Balance 31. august	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for MLI ACQ SPV1 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. august 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 22/2-2017

Direktion


Nikolaj Magne Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MLI ACQ SPV1 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MLI ACQ SPV1 ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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

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 udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

København, den 22/2 - 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor


Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MLI ACQ SPV1 ApS Hellerupvej 82 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 35 03 30 41 Regnskabsperiode: 1. september - 31. august Stiftet: 30. januar 2013 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemsted: Gentofte
Direktion	Nikolaj Magne Larsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at foretage og forvalte investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.833.326, og selskabets balance pr. 31. august 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.536.684.

Kapitalandelen i den associerede virksomhed Munin ApS er i regnskabsåret nedskrevet med t.kr. 1.825 til t.kr. 1.653. Nedskrivningen er foretaget på baggrund af en kapitalforhøjelse i Munin ApS i september 2016.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved fremtidige indtægter fra datterselskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttotab		-5.692	-5.625
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.824.700	0
Finansielle indtægter		11.217	10.683
Finansielle omkostninger		-16.594	-15.485
Resultat før skat		-1.835.769	-10.427
Skat af årets resultat	1	2.390	2.404
Årets resultat		-1.833.379	-8.023
 Resultatdisponering			
Overført resultat		-1.833.379	-8.023
		-1.833.379	-8.023

Balance 31. august

	Note	2015/16	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.653.000	3.477.700
Finansielle anlægsaktiver		1.653.000	3.477.700
Anlægsaktiver i alt		1.653.000	3.477.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		235.550	224.334
Udskudt skatteaktiv		7.150	3.688
Tilgodehavender		242.700	228.022
Omsætningsaktiver i alt		242.700	228.022
Aktiver i alt		1.895.700	3.705.722

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		3.386.387	3.386.387
Overført resultat		-1.849.756	-16.377
Egenkapital	3	<u>1.536.631</u>	<u>3.370.010</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		353.445	330.087
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>353.445</u>	<u>330.087</u>
Anden gæld		5.624	5.625
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.624</u>	<u>5.625</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>359.069</u>	<u>335.712</u>
Passiver i alt		<u>1.895.700</u>	<u>3.705.722</u>
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.390	-2.404
	<u>-2.390</u>	<u>-2.404</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september	3.477.700	3.477.700
Kostpris 31. august	3.477.700	3.477.700
Værdireguleringer 1. september	0	0
Årets nedskrivning	-1.824.700	0
Værdireguleringer 31. august	-1.824.700	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u><u>1.653.000</u></u>	<u><u>3.477.700</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Munin ApS*	København	22%	388.451	-899.454

*Egenkapital og årets resultat jf. årsrapporten 2015.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. september	3.386.387	-16.377	3.370.010
Årets resultat	0	-1.833.379	-1.833.379
Egenkapital 31. august	3.386.387	-1.849.756	1.536.631

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1, samt 3.306.387 B-anparter à nominelt kr. 1.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. september	3.386.387	3.386.387	3.386.387	80.000	0
Tilgang i året	0	0	0	3.306.387	0
Selskabskapital	3.386.387	3.386.387	3.386.387	3.386.387	0

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september	Gæld 31. august	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	330.087	353.445	0	0
	330.087	353.445	0	0

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med administrationselskabet Magne Larsen Investments ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MLI ACQ SPV1 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.