

ML Holding Invest ApS

**Strandvejen 28
Reersø
4281 Gørlev**

CVR-nr. 37 13 05 32

**Årsrapport for 2017
(2. regnskabsår)**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2018

Martin Frieboe Lundqvist
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for ML Holding Invest 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 28. maj 2018

Direktion

Martin Frieboe Lundqvist
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ML Holding Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ML Holding Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Næstved, den 28. maj 2018

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34329

Selskabsoplysninger

Selskabet

ML Holding Invest ApS
Strandvejen 28
Reersø
4281 Gørlev

CVR-nr.: 37 13 05 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Martin Frieboe Lundqvist, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 711.987, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.684.769.

Ledelsen anser det realiserede resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML Holding Invest ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

Bruttoresultat omfatter alene andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Kryptovaluta

Kryptovaluta måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi. Restværdien er skønnet til 100% af kostprisen.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ML Holding Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-21.288	-11.295
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-73.526	-36.795
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		808.575	1.614.887
Finansielle indtægter	1	9.664	0
Finansielle omkostninger		<u>-11.438</u>	<u>-1.015</u>
Resultat før skat		711.987	1.565.782
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>711.987</u>	<u>1.565.782</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		594.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-621.631	878.192
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.000
Overført resultat		<u>739.618</u>	<u>638.590</u>
		<u>711.987</u>	<u>1.565.782</u>

Selskabet har udloddet et ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets afslutning på 105.800 kr.

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kryptovaluta		104.382	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>104.382</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	13.206
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	324.228	932.653
Finansielle anlægsaktiver		<u>324.228</u>	<u>945.859</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>428.610</u>	<u>945.859</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.141	0
Tilgodehavender		<u>46.141</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		124.988	0
Værdipapirer		<u>124.988</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.118.582</u>	<u>649.900</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.289.711</u>	<u>649.900</u>
Aktiver i alt		<u>1.718.321</u>	<u>1.595.759</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		256.561	878.192
Reserve for iværksætterselskab		0	49.000
Overført resultat		<u>1.378.208</u>	<u>638.590</u>
Egenkapital	6	<u>1.684.769</u>	<u>1.566.782</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.329	0
Anden gæld		<u>28.223</u>	<u>28.977</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>33.552</u>	<u>28.977</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.552</u>	<u>28.977</u>
Passiver i alt		<u>1.718.321</u>	<u>1.595.759</u>
Eventualposter m.v.	7		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.330	0
Kursreguleringer	<u>7.334</u>	<u>0</u>
	<u>9.664</u>	<u>0</u>

2 Skat af årets resultat

Selskabet har opgjort et skatteaktiv på 6.601 kr. som ikke er indregnet, som følge af usikkerhed om selskabets fremtidige anvendelse heraf.

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Kryptovaluta</u>
Kostpris 1. januar 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>104.382</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>104.382</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>104.382</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	50.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	-36.794	0
Årets resultat	-73.526	-36.794
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>60.320</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-50.000</u>	<u>-36.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>13.206</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Danish Innovation Company ApS	Kalundborg	100%	-60.320	-73.526

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2017	2016
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2017	17.667	0
Tilgang i årets løb	0	17.667
Kostpris 31. december 2017	17.667	17.667
Værdireguleringer 1. januar 2017	914.986	0
Årets resultat	808.575	914.986
Udbytte modtaget	-1.417.000	0
Værdireguleringer 31. december 2017	306.561	914.986
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	324.228	932.653

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Energikøb ApS	Rødovre	33%	1.333.684	2.086.726
Energisalg ApS	Rødovre	33%	388.999	338.999

Noter

6 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000	878.192	49.000	638.590	0	1.566.782
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-594.000	-594.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-49.000	0	0	-49.000
Overførsler, reserver	49.000	0	0	0	0	49.000
Årets resultat	0	-621.631	0	739.618	594.000	711.987
Egenkapital 31. december 2017	50.000	256.561	0	1.378.208	0	1.684.769

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.