

ML Holding Invest ApS

**Strandvejen 28
Reersø
4281 Gørlev**

CVR-nr. 37 13 05 32

**Årsrapport for 2018
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2019

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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2019

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 2018 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 2019

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 2018

Stiftet: 2. oktober 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

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 2018 udviser et overskud på kr. 197.950, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.776.919.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet kapitalandele i Energisalg ApS. Selskabet har i regnskabsåret erhvervet 66,67 % af anparterne i Energikøb ApS og ejer derefter 100 % af selskabskapitalen.

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 2018 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 2018 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter alene andre eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder årets nedskrivning på kryptovaluta til lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-25.620	-21.288
Andre driftsomkostninger		-217.653	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		393.192	-73.526
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		0	808.575
Finansielle indtægter	1	4.658	9.664
Finansielle omkostninger		-11.616	-11.438
Resultat før skat		142.961	711.987
Skat af årets resultat	2	54.989	0
Årets resultat		197.950	711.987

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		108.000	0
Ekstraordinært udbytte		105.800	594.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		89.572	-621.631
Overført resultat		-105.422	739.618
		197.950	711.987

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Kryptovaluta		168.156	104.382
Immaterielle anlægsaktiver	3	168.156	104.382
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	446.133	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	324.228
Finansielle anlægsaktiver		446.133	324.228
Anlægsaktiver i alt		614.289	428.610
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.352	46.141
Andre tilgodehavender		9.600	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		105.586	0
Tilgodehavender		141.538	46.141
Værdipapirer		117.910	124.988
Værdipapirer		117.910	124.988
Likvide beholdninger		980.284	1.118.582
Omsætningsaktiver i alt		1.239.732	1.289.711
Aktiver i alt		1.854.021	1.718.321

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		346.133	256.561
Overført resultat		1.272.786	1.378.208
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	6	<u>1.776.919</u>	<u>1.684.769</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.329
Selskabsskat		50.597	0
Anden gæld		<u>26.505</u>	<u>28.223</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>77.102</u>	<u>33.552</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>77.102</u>	<u>33.552</u>
Passiver i alt		<u>1.854.021</u>	<u>1.718.321</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.658	2.330
Kursreguleringer	<u>0</u>	<u>7.334</u>
	<u>4.658</u>	<u>9.664</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-54.989</u>	<u>0</u>
	<u>-54.989</u>	<u>0</u>

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 2018	104.382
Tilgang i årets løb	<u>281.427</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>385.809</u>
Årets nedskrivninger	<u>217.653</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>217.653</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>168.156</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	-50.000	-36.794
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	277.894	0
Årets resultat	384.649	-73.526
Udbytte modtaget	-320.857	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>54.447</u>	<u>60.320</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>346.133</u>	<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>446.133</u></u>	<u><u>0</u></u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	17.667	17.667
Afgang i årets løb	<u>-17.667</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>0</u>	<u>17.667</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	306.561	914.986
Årets afgang	-277.894	0
Årets resultat	-7.124	808.575
Udbytte modtaget	<u>-21.543</u>	<u>-1.417.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>0</u>	<u>306.561</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>0</u></u>	<u><u>324.228</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	256.561	1.378.208	0	0	1.684.769
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	89.572	-105.422	108.000	105.800	197.950
Egenkapital 31. december 2018	50.000	346.133	1.272.786	108.000	0	1.776.919

7 Eventualposter mv.

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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillinger pr. statusdagen.