

# **ML HOLDING INVEST IVS**

Strandvejen 28, Reersø  
5271 Gørlev

CVR.nr.: 37 13 05 32

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 5/10 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. juni 2017

---

Tony Kissow  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 5/10 2015 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

ML HOLDING INVEST IVS  
Strandvejen 28, Reersø  
5271 Gørlev

CVR.nr.: 37 13 05 32

Hjemstedskommune: Kalundborg

Telefon: 20 64 09 00  
E-mail: lundqvist55@gmail.com

Regnskabsperiode: 5/10 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 2/10 2015

### Bankforbindelse:

Fynske Bank  
Centrumpladsen 19  
5700 Svenborg

### Regnskabsbistand

ID der indberetter XBRL er: CVR nr. 32 71 75 86  
Erhvervsboghorderiet v/ Tony Kissow  
Lindholm Havnevej 29,2 5800 Nyborg  
tlf. nr. 20875621  
Mail: Tony@Erhvervsboghorderiet.dk  
Merkonom i Revision og Regnskab  
Medlem af



### Direktion

Martin Lundqvist

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for ML HOLDING INVEST IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5/10 2015 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Regnskabsbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Erhvervsboghorderiet  
v/Tony Kissow  
Medlem af FFB

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 8. maj 2017

### Direktion

.....  
Martin Lundqvist

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Selskabets resultat er så stort at der efter først år allerede kan omdannes til ApS, det vil blive gjort.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL 110.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Selskabet har ikke haft omsætning i året.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

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

### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

### Selskabsskat

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 5/10 2015 - 31/12 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (15 mdr.)
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-11.295</b>
	Personaleomkostninger	<u>0</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-11.295</b>
<b>1</b>	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1.578.092
	Finansielle omkostninger	<u>-1.015</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.565.782</b>
<b>2</b>	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.565.782</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	878.192
	Overført til reserve for iværksætterselskab	49.000
	Overført resultat	<u>638.590</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>1.565.782</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (15 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	13.206
1 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	<u>932.653</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>945.859</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>945.859</u></b>
Likvide beholdninger	<u>649.900</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>649.900</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.595.759</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <small>(15 mdr.)</small>
3 Virksomhedskapital	1.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	878.192
5 Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	49.000
6 Overført resultat	<u>638.590</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.566.782</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>18.977</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>28.977</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>28.977</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.595.759</u></b>

## NOTER

**2015/2016**

(15 mdr.)

### Note 1 - Kapitalandele

#### Dattervirksomheder

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
Danish Innovation Company ApS, Kalundborg	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Resultatandel i året		<u>-36.794</u>
Opskrivninger ultimo		<u>-36.794</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b><u>13.206</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 13.206 kr.)

**Kapitalandele i dattervirksomheder i alt** **13.206**

### Note 1 - Kapitalandele

#### Associerede virksomheder

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
EnergiKøb ApS, Rødovre	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	33,33%	16.667
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>16.667</u>
Resultatandel i året		<u>899.319</u>
Opskrivninger ultimo		<u>899.319</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>33,33%</b>	<b><u>915.986</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 2.747.958 kr.)

## NOTER

		<b>2015/2016</b> (15 mdr.)
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
EnergiSalg IvS, Rødovre	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	33,33%	1.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>1.000</u>
Resultatandel i året		15.667
Opskrivninger ultimo		<u>15.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>33,33%</u></b>	<b><u>16.667</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 50.000 kr.)

### **Kapitalandele i associerede virksomheder i alt**

**932.653**

### **Note 3 - Selskabskapital**

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb

**1.000**

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 10.

### **Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode**

Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode

0

Overført af årets resultat

878.192

**878.192**

### **Note 5 - Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital**

Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital

0

Overført af årets resultat

49.000

**49.000**

## NOTER

**2015/2016**

(15 mdr.)

### **Note 6 - Overført resultat**

---

Overført resultat primo	0
Årets resultat	1.565.782
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-878.192
Overført til reserve for iværksætterselskab	-49.000
	<hr/>
	<b>638.590</b>
	<hr/>