

ML Holding Invest ApS

**Strandvejen 28
Reersø
4281 Gørlev**

CVR-nr. 37 13 05 32

**Årsrapport for 2020
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juni 2021

Martin Frieboe Lundqvist
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 8. juni 2021

Direktion

Martin Frieboe Lundqvist
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i ML Holding Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ML Holding Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 8. juni 2021

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

ML Holding Invest ApS
Strandvejen 28
Reersø
4281 Gørlev

CVR-nr.: 37 13 05 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 2. oktober 2015

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Martin Frieboe Lundqvist, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
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 2020 udviser et overskud på kr. 1.001.214, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 4.042.603.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat omfatter alene andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

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

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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 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 indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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 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.

Likvide beholdninger

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 i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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'.

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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-14.089	124.398
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		498.052	1.352.127
Finansielle indtægter	1	689.350	32.352
Finansielle omkostninger		-7.787	-4.168
Resultat før skat		1.165.526	1.504.709
Skat af årets resultat	2	-164.312	-21.439
Årets resultat		1.001.214	1.483.270
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-209.277	444.689
Overført resultat		1.097.491	1.038.581
		1.001.214	1.483.270

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kryptovaluta		1.146.476	306.314
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.146.476	306.314
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.004.548	1.890.822
Finansielle anlægsaktiver		2.004.548	1.890.822
Anlægsaktiver i alt		3.151.024	2.197.136
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		372.246	42.074
Andre tilgodehavender		66.667	66.757
Selskabsskat		0	12.171
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		524.455	390.423
Tilgodehavender		963.368	511.425
Værdipapirer		169.949	177.536
Værdipapirer		169.949	177.536
Likvide beholdninger		466.326	743.766
Omsætningsaktiver i alt		1.599.643	1.432.727
Aktiver i alt		4.750.667	3.629.863

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		581.545	790.822
Overført resultat		3.298.058	2.311.367
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	0
Egenkapital		<u>4.042.603</u>	<u>3.152.189</u>
Hensættelse til udskudt skat		133.248	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>133.248</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.263
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	452.234
Selskabsskat		551.520	0
Anden gæld		23.296	23.177
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>574.816</u>	<u>477.674</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>574.816</u>	<u>477.674</u>
Passiver i alt		<u><u>4.750.667</u></u>	<u><u>3.629.863</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somhedska-</u> <u>pital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter</u> <u>den indre</u> <u>værdis meto-</u> <u>de</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	790.822	2.311.367	0	3.152.189
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-110.800	0	-110.800
Årets resultat	0	-209.277	1.097.491	113.000	1.001.214
Egenkapital 31. december 2020	50.000	581.545	3.298.058	113.000	4.042.603

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.521	8.049
Andre finansielle indtægter	12	33
Kursreguleringer	<u>677.817</u>	<u>24.270</u>
	<u>689.350</u>	<u>32.352</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	31.064	20.406
Årets udskudte skat	133.248	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.033</u>
	<u>164.312</u>	<u>21.439</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Kryptovaluta</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>540.804</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>540.804</u>
Opskrivninger 1. januar 2020		-79.496
Årets opskrivninger		<u>685.168</u>
Opskrivninger 31. december 2020		<u>605.672</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>1.146.476</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	1.790.822	346.133
Årets resultat	498.052	1.352.127
Udbytte modtaget	-1.000.000	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehaver	<u>615.674</u>	<u>92.562</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>1.904.548</u>	<u>1.790.822</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.004.548</u>	<u>1.890.822</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillinger pr. statusdagen.