

ML Holding Invest ApS

**Strandvejen 28
Reersø
4281 Gørlev**

CVR-nr. 37 13 05 32

**Årsrapport for 2019
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17. august 2020

Martin Frieboe Lundqvist
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 17. august 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 17. august 2020

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 2019

Stiftet: 2. oktober 2015

Regnskabsår: 4. 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 2019 udviser et overskud på kr. 1.483.270, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.152.189.

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. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 124.398 | -25.620 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -217.653 |
| Resultat før finansielle poster | | 124.398 | -243.273 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.352.127 | 393.192 |
| Finansielle indtægter | 2 | 32.352 | 4.658 |
| Finansielle omkostninger | | -4.168 | -11.616 |
| Resultat før skat | | 1.504.709 | 142.961 |
| Skat af årets resultat | 3 | -21.439 | 54.989 |
| Årets resultat | | <u>1.483.270</u> | <u>197.950</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 108.000 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 105.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 444.689 | 89.572 |
| Overført resultat | | 1.038.581 | -105.422 |
| | | <u>1.483.270</u> | <u>197.950</u> |

Selskabet har udloddet et ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets afslutning på 110.800 kr.

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kryptovaluta | | 306.314 | 168.156 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 306.314 | 168.156 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 1.890.822 | 446.133 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.890.822 | 446.133 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.197.136 | 614.289 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 42.074 | 26.352 |
| Andre tilgodehavender | | 66.757 | 9.600 |
| Selskabsskat | | 12.171 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 390.423 | 105.586 |
| Tilgodehavender | | 511.425 | 141.538 |
| Værdipapirer | | 177.536 | 117.910 |
| Værdipapirer | | 177.536 | 117.910 |
| Likvide beholdninger | | 743.766 | 980.284 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.432.727 | 1.239.732 |
| Aktiver i alt | | 3.629.863 | 1.854.021 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 790.822 | 346.133 |
| Overført resultat | | 2.311.367 | 1.272.786 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>108.000</u> |
| Egenkapital | | <u>3.152.189</u> | <u>1.776.919</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.263 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 452.234 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 50.597 |
| Anden gæld | | <u>23.177</u> | <u>26.505</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>477.674</u> | <u>77.102</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>477.674</u> | <u>77.102</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>3.629.863</u> | <u>1.854.021</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|---|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | 346.133 | 1.272.786 | 108.000 | 1.776.919 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | 0 | 444.689 | 1.038.581 | 0 | 1.483.270 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 790.822 | 2.311.367 | 0 | 3.152.189 |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML Holding Invest ApS for 2019 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 2019 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.

Noter

1 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

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 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.

Noter

1 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.

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 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.

Noter

1 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.

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 8.049 | 4.658 |
| Andre finansielle indtægter | 33 | 0 |
| Kursreguleringer | <u>24.270</u> | <u>0</u> |
| | <u>32.352</u> | <u>4.658</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 20.406 | -54.989 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>1.033</u> | <u>0</u> |
| | <u>21.439</u> | <u>-54.989</u> |
| | | |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Kryptovaluta</u> |
| Kostpris 1. januar 2019 | | <u>385.809</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | | <u>385.809</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | | 217.653 |
| Årets nedskrivninger | | <u>-138.158</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | | <u>79.495</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | | <u>306.314</u> |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 100.000 | 50.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. januar 2019 | 346.133 | -50.000 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 0 | 277.894 |
| Årets resultat | 1.352.127 | 384.649 |
| Udbytte modtaget | 0 | -320.857 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | <u>92.562</u> | <u>54.447</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2019 | <u>1.790.822</u> | <u>346.133</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u><u>1.890.822</u></u> | <u><u>446.133</u></u> |

6 Eventualforpligtelser

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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillinger pr. statusdagen.