

# ML Holding Køge ApS

Hjemstedsadresse: Ingemannsvej 18, 4600 Køge

CVR-nummer 37 43 47 36

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017**



Michael Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger                 | 1  |
| Ledelsesberetning                   | 2  |
| Ledelsespåtegning                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Regnskabspraksis                    | 6  |
| Resultatopgørelse                   | 9  |
| Balance                             | 10 |
| Noter til årsrapporten              | 12 |

## Selskabsoplysninger

|                |   |
|----------------|---|
| Selskabet      | ML Holding Køge ApS<br>Ingemannsvej 18<br>4600 Køge<br><br>Hjemstedskommune: Køge |
| Direktion      | Michael Larsen  |
| Revision       | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s<br>Kongevejen 3<br>3000 Helsingør      |
| Stiftelsesdato | 27. november 2015   |
| Regnskabsår    | 1. januar - 31. december  |

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive investeringsvirksomhed, herunder eje kapitalandele i andre selskaber, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for ML Holding Køge 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. maj 2017.

Direktion

Michael Larsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ML Holding Køge ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ML Holding Køge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 31. maj 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

  
Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ML Holding Køge ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Udbytte

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

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note   | 2016      | 2015      |
|--|-----------|-----------|
| Andre eksterne omkostninger                            | 25.000    | 6.250     |
| Resultat af primær drift                               | -25.000   | -6.250    |
| 2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 4.364.353 | 2.391.370 |
| Finansielle omkostninger                               | 1.143     | 0         |
| Resultat før skat                                      | 4.338.210 | 2.385.120 |
| 1 Skat af årets resultat                               | 0         | 0         |
| Årets resultat   | 4.338.210 | 2.385.120 |
| Resultatdisponering:                                   |           |           |
| Udbytte for regnskabsåret                              | 2.500.000 | 50.600    |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0         | 0         |
| Overført til overført resultat                         | 1.838.210 | 2.334.520 |
| Disponeret   | 4.338.210 | 2.385.120 |

## Balance 31. december

## Aktiver

| Note   | 2016          | 2015          |
|--|---------------|---------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder         | 4.414.578     | 50.225        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele              | 12.392        | 12.392        |
| 2 Finansielle anlægsaktiver                      | 4.426.970     | 62.617        |
| <br>Anlægsaktiver                                | <br>4.426.970 | <br>62.617    |
| <br>Tilgodehavender hos associerede virksomheder | <br>0         | <br>2.391.370 |
| Andre tilgodehavender                            | 0             | 13.611        |
| Tilgodehavender                                  | 0             | 2.404.981     |
| <br>Likvide beholdninger                         | <br>2.332.829 | <br>4.591     |
| <br>Omsætningsaktiver                            | <br>2.332.829 | <br>2.409.572 |
| <br>Aktiver i alt                                | <br>6.759.799 | <br>2.472.189 |

## Balance 31. december

## Passiver

| Note   | 2016      | 2015      |
|--|-----------|-----------|
| Selskabskapital  | 50.000    | 50.000    |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0         | 0         |
| Overført resultat                                      | 4.191.157 | 2.352.947 |
| Foreslået udbytte                                      | 2.500.000 | 50.600    |
| 3 Egenkapital  | 6.741.157 | 2.453.547 |
| Anden gæld   | 18.642    | 18.642    |
| Kortfristet gæld                                       | 18.642    | 18.642    |
| Gæld i alt   | 18.642    | 18.642    |
| Passiver i alt   | 6.759.799 | 2.472.189 |
| 4 Eventualforpligtelser                                |           |           |

## Noter til årsrapporten

|                                    | 2016                 | 2015  |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 Skat af årets resultat           |                      |   |                      |                      |
| Aktuel skat af årets resultat      | 0                    | 0   |                      |                      |
|                                    | 0                    | 0   |                      |                      |
| 2 Finansielle anlægsaktiver        |                      | Kapitalandele i<br>associerede<br>virksomheder                    |                      |                      |
| Anskaffelsessum 1. januar          |                      | 50.225  |                      |                      |
| Årets tilgang                      |                      | 0   |                      |                      |
| Årets afgang                       |                      | 0   |                      |                      |
| Anskaffelsessum 31. december       |                      | 50.225  |                      |                      |
| Værdireguleringer pr. 1. januar    |                      | 0   |                      |                      |
| Årets resultat                     |                      | 4.364.353   |                      |                      |
| Udloddet udbytte                   |                      | 0   |                      |                      |
| Værdireguleringer pr. 31. december |                      | 4.364.353   |                      |                      |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december |                      | 4.414.578   |                      |                      |
| 3 Egenkapital                      |                      |   |                      |                      |
|                                    | Selskabs-<br>kapital | Reserve for netto-<br>opskrivning efter<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte |
| Egenkapital 1.<br>januar           | 50.000               | 0   | 2.352.947            | 1.631.285            |
| Udbetalt udbytte                   | 0                    | 0   | 0                    | -1.631.285           |
| Årets resultat                     | 0                    | 0   | 1.838.210            | 2.500.000            |
| Egenkapital 31.<br>december        | 50.000               | 0   | 4.191.157            | 2.500.000            |

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualforpligtelser

Som følge af spaltningen af Holdingselskabet af 1. april 2011 ApS i to selskaber hæfter ML Holding Køge ApS og Holdingselskabet af 1. april 2015 ApS i henhold til Selskabsloven § 254, stk. 2 solidarisk for gæld og forpligtelser, der indtræffer efter 31. december 2014, men som vedrører perioden før 31. december 2014, og som ikke kan henføres entydigt til enten ML Holding Køge ApS og Holdingselskabet af 1. april 2015 ApS. Hæftelsen vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de to selskaber.