

# **ML Holding Thisted ApS**

Søbrinken 7  
7700 Thisted

CVR-nr. 37 91 83 85

## **Årsrapporten for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 27/11 2018

---

Morten Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ML Holding Thisted 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

Thisted, den 20. november 2018

### **Direktion**

Morten Larsen  
direktør

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

ML Holding Thisted ApS  
Søbrinken 7  
7700 Thisted

CVR-nr.: 37 91 83 85

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 9. august 2016

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Thisted

**Direktion**

Morten Larsen, direktør

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er, eventuelt via mellemliggende holdingselskab, at eje aktier i Revision Limfjord A/S, CVR. nr. 28839200, samt investering og formuepleje.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 138.210, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 308.796.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er, udover ovennævnte, efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ML Holding Thisted ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **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**

### **Bruttotab**

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **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**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag 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. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ML Holding Thisted ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede værdipapirer samt unoterede kapitalandele, der af ledelsen anses som en langfristet investering. Børsnoterede værdipapirer og unoterede kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede kapitalandele er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Værdi på papirer

Værdipapirer, der består af unoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

### 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.

#### Udbytte

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

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-40</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-2.984	71.006
Finansielle indtægter		152.778	156.516
Finansielle omkostninger		-11.544	-3.536
<b>Resultat før skat</b>		<b>138.210</b>	<b>223.986</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>138.210</b>	<b>223.986</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.984	71.006
Overført resultat		35.394	49.580
		<b>138.210</b>	<b>223.986</b>



## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	80.522	83.506
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	902.778	750.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>983.300</b>	<b>833.506</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>983.300</b>	<b>833.506</b>
Værdipapirer		0	528.761
<b>Værdipapirer</b>		<b>0</b>	<b>528.761</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>528.761</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>983.300</b>	<b>1.362.267</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		68.022	71.006
Overført resultat		84.974	49.580
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>308.796</b></u>	<u><b>273.986</b></u>
Banker		597.262	343.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.242	0
Anden gæld		0	745.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>674.504</b></u>	<u><b>1.088.281</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>674.504</b></u>	<u><b>1.088.281</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>983.300</b></u>	<u><b>1.362.267</b></u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2017	12.500	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>12.500</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	71.006	0
Årets resultat	<u>-2.984</u>	<u>71.006</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>68.022</u>	<u>71.006</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>80.522</u></b>	<b><u>83.506</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SiThi Ejendomme ApS	Thisted	25%	322.088	-11.936

## Noter

### 2 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. juli 2017	750.000
Tilgang i årets løb	152.778
Kostpris 30. juni 2018	902.778
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>902.778</b>

Heraf udgør 750.000 kr. unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Unoterede kapitalandele består af 5,55% ejerandel i Revision Limfjord Holding af 2017 Registeret Revisionsanpartsselskab (RLH 2017).

Unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet) værdiansættes årligt til dagsværdi ud fra den aktuelle egenkapital i RLH 2017 pr. statusdagen reguleret for den bogførte goodwill og tillagt den beregnede goodwill i henhold til det realiserede aktivitetsniveau (omsætningen), reguleret for forventninger til fremtiden, multipliceret med en goodwill-faktor fastsat i forhold til tilgængelige markedsinformationer. Dagsværdien er endvidere korrigeret for nettorentebærende gæld.

I den udstrækning, at det fremtidige aktivitetsniveau (omsætningen) realiseres og/eller markedet udvikler sig anderledes end forventet, kan dagsværdien af de unoterede kapitalandele ændres tilsvarende. Værdiansættelsen (dagsværdien) af de unoterede kapitalandele er dermed behæftet med usikkerhed.

## Noter

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	71.006	49.580	103.400	273.986
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-2.984	35.394	105.800	138.210
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>68.022</b>	<b>84.974</b>	<b>105.800</b>	<b>308.796</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet kaution på kr. 500.000 til sikkerhed for RLH 2017.