

ML Holding Thisted ApS

Søbrinken 7
7700 Thisted

CVR-nr. 37 91 83 85

Årsrapporten for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/11 2019

Morten Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Thisted, den 28. november 2019

Direktion

Morten Larsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

ML Holding Thisted ApS
Søbrinken 7
7700 Thisted

CVR-nr.: 37 91 83 85

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 9. august 2016

Regnskabsår: 3. 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 2018/19 udviser et overskud på kr. 700.713, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 903.709.

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 Thisted ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 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.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

Resultat af kapitalandele i 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 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 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.

Værdipapirer

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab		-1.200	-40
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		25.068	-2.984
Finansielle indtægter		700.266	152.778
Finansielle omkostninger		-23.421	-11.544
Resultat før skat		700.713	138.210
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		700.713	138.210
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-2.984
Overført resultat		592.713	35.394
		700.713	138.210

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	105.590	80.522
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	1.903.970	902.778
Finansielle anlægsaktiver		2.009.560	983.300
Anlægsaktiver i alt		2.009.560	983.300
Værdipapirer		5.000	0
Værdipapirer		5.000	0
Omsætningsaktiver i alt		5.000	0
Aktiver i alt		2.014.560	983.300

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		68.022	68.022
Overført resultat		677.687	84.974
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	3	<u>903.709</u>	<u>308.796</u>
Banker		951.503	597.262
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		159.348	77.242
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.110.851</u>	<u>674.504</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.110.851</u>	<u>674.504</u>
Passiver i alt		<u>2.014.560</u>	<u>983.300</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	12.500	12.500
Kostpris 30. juni 2019	12.500	12.500
Værdireguleringer 1. juli 2018	68.022	71.006
Årets resultat	25.068	-2.984
Værdireguleringer 30. juni 2019	93.090	68.022
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	105.590	80.522

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SiThi Ejendomme ApS	Thisted	25%	422.358	100.271

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. juli 2018	902.778
Tilgang i årets løb	<u>300.926</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.203.704</u>
Årets opskrivninger	<u>700.266</u>
Opskrivninger 30. juni 2019	<u>700.266</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.903.970</u>

Heraf udgør 1.000.000 kr. noterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Unoterede kapitalandele består af 5-8% ejerandel i Revision Limfjord Holding af 2017 Registreret Revisionsanpartsselskab (RLH 2017).

Unoterede kapitalandele (niveau 3 i værdiansættelseshierarkiet) værdiansættes årligt til dagsværdi udfra 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 noterede kapitalandele ændres tilsvarende. Værdiansættelsen (dagsværdien) af de unoterede kapitalandele er dermed behæftet med usikkerhed.

Noter

3 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	68.022	84.974	105.800	308.796
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	0	592.713	108.000	700.713
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	68.022	677.687	108.000	903.709

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

4 Eventualposter mv.

Kautions på kr. 500.000 til sikkerhed for RLH 2017.

Selskabets aktier i RL 2017 er sat til sikkerhed for bankgæld.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.