

ML Holding Thisted ApS

Søbrinken 7
7700 Thisted

CVR-nr. 37 91 83 85

Årsrapporten for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2017

Morten Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 9. august 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. august 2016 - 30. juni 2017.

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 30. november 2017

Direktion

Morten Larsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

ML Holding Thisted ApS
Søbrinken 7
7700 Thisted

CVR-nr.: 37 91 83 85
Regnskabsperiode: 9. august 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 9. august 2016
Regnskabsår: 1. 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 2016/17 udviser et overskud på kr. 223.986, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 273.986.

Selskabet har ultimo juni 2017 (før regnskabsafslutningsdatoen) aftalt tilførsel af yderligere kapital (via kontant kapitalforhøjelse) til Revision Limfjord Holding af 2017 Registeret Revisionsanpartsselskab (RLH 2017). Kapitalforhøjelsen er pr. 30. juni 2017 indregnet i selskabets årsrapport under regnskabsposterne "Andre værdipapirer og kapitalandele" og "Anden gæld". Kapitalforhøjelsen i RLH 2017 forventes endeligt gennemført og registreret inden udgangen af oktober 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der den 3. juli 2017 indgået aftale om overdragelse af en del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" til en aftalt sum på i alt 528.761 kr. Den afståede del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" er i årsregnskabet for 2016/17 indregnet og målt til den aftalte overdragelse sum og reklassificeret fra "Finansielle anlægsaktiver" til "Omsætningsaktiver" i balancen pr. 30. juni 2017.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

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

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udbytter 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

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 9. august - 30. juni

	Note	2016/17 kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		71.006
Finansielle indtægter		156.516
Finansielle omkostninger		-3.536
Resultat før skat		223.986
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		223.986
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		71.006
Overført resultat		49.580
		223.986

Balance 30. juni 2017

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

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		71.006
Overført resultat		49.580
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400
Egenkapital	3	<u>273.986</u>
Banker		343.281
Anden gæld		745.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.088.281</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.088.281</u>
Passiver i alt		<u>1.362.267</u>
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 9. august 2016	0
Tilgang i årets løb	12.500
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	12.500
	<hr/>
Værdireguleringer 9. august 2016	0
Årets resultat	71.006
	<hr/>
Værdireguleringer 30. juni 2017	71.006
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	83.506
	<hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SiThi Ejendomme ApS	Thisted	25%	334.026	284.026

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 9. august 2016	0
Tilgang i årets løb	1.122.245
Afgang i årets løb	-528.761
Overførsler i årets løb	156.516
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	750.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	750.000

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

Unoterede kapitalandele består af 3,5-5% 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.

Selskabet har ultimo juni 2017 (før regnskabsafslutningsdatoen) aftalt tilførsel af yderligere kapital (via kontant kapitalforhøjelse) til Revision Limfjord Holding af 2017 Registeret Revisionsanpartsselskab (RLH 2017). Kapitalforhøjelsen er pr. 20. juni 2017 indregnet i selskabets årsrapport under regnskabsposterne "Andre værdipapirer og kapitalandele" og "Anden gæld". Kapitalforhøjelsen i RLH2017 forventes endeligt gennemført og registeret inden udgangen af oktober 2017.

Efter regnskabsårets afslutning er der den 2. juli 2017 indgået aftale om overdragelse af en del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" til en aftalt sum på i alt. 528.761 kr. Den afståede del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" er i årsregnskabet for 2016/17 indregnet og målt til den aftalte overdragelsessum og reklassificeret fra "Finansielle anlægsaktiver" til "Omsætningsaktiver" i balancen pr. 30. juni 2017.

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 9. august 2016	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	71.006	49.580	103.400	223.986
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	0	50.000
Egenkapital 30. juni 2017	50.000	71.006	49.580	103.400	273.986

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Virksomhedskapital 9. august 2016	0	0	0	0	0
Tilgang i året	50.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital	50.000	0	0	0	0

4 Eventualposter m.v.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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