

# ML Holding Holte IVS

Kongevejen 331, B,

2840 Holte

CVR-nr. 39177587

## Årsrapport for 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 06-07-2020

---

Marie-Louise Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger   | 3  |
| Ledelsespåtegning        | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 11 |
| Balance                  | 12 |
| Noter                    | 14 |

## ML Holding Holte IVS

### Virksomhedsoplysninger

|                            |  |
|----------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>        | ML Holding Holte IVS<br>Kongevejen 331, B,<br>2840 Holte   |
| E-mail                     | mulleusen_8@hotmail.com  |
| CVR-nr.                    | 39177587   |
| Stiftelsesdato             | 20-12-2017   |
| Regnskabsår                | 01-01-2019 - 31-12-2019  |
| <b>Direktion</b>           | Marie-Louise Thomsen, Adm. direktør  |
| <b>Regnskabsassistance</b> | AP-Proved ApS<br>Rådgivning & management<br>Registreret revisor - deponeret<br>Lyngbækgårds Alle 10<br>2990 Nivå |
| CVR-nr.                    | 36089377   |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for ML Holding Holte IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 27-06-2020

### **Direktion**

Marie-Louise Thomsen  
Adm. direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringer samt direkte eller indirekte via kapitalandele at drive detail og engros handel med delikatesser af enhver art, samt at yde konsulentassistance og rådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -60.252, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 400.344, og en egenkapital på kr. -234.766.

### Going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjeningen i datterselskabet inden for en årrække.

Kapitalejeren står tilbage for øvrige kreditorer frem til næste ordinære generalforsamling.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for ML Holding Holte IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2019<br>kr.    | 2017/18<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>  |      | <b>-1.250</b>  | <b>-1.250</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-1.250</b>  | <b>-1.250</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og<br>associerede virksomheder |      | -73.016        | 54.604         |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede<br>virksomheder             |      | 17.589         | 0              |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-56.677</b> | <b>53.354</b>  |
| Skat af årets resultat  | 1    | -3.575         | 275            |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-60.252</b> | <b>53.629</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis<br>metode               |      | -73.016        | 54.604         |
| Overført resultat   |      | 12.764         | -975           |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-60.252</b> | <b>53.629</b>  |

## Balance 31. december 2019

|  | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr. |
|--|------|----------------|-------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |                |             |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | 353.445        | 0           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>353.445</b> | <b>0</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <b>353.445</b> | <b>0</b>    |
| Udskudte skatteaktiver                   |      | 0              | 275         |
| Andre tilgodehavender                    |      | 46.899         | 0           |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <b>46.899</b>  | <b>275</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <b>46.899</b>  | <b>275</b>  |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <b>400.344</b> | <b>275</b>  |

## Balance 31. december 2019

|  | Note | 2019<br>kr.     | 2018<br>kr.  |
|--|------|-----------------|--------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                 |              |
| Virksomhedskapital   | 4    | 100             | 100          |
| Overkurs ved emission                                      |      | -276.621        | -100         |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 30.066          | 0            |
| Overført resultat  | 5    | 11.689          | -975         |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>-234.766</b> | <b>-975</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 2.500           | 1.250        |
| Selskabsskat   |      | 9.834           | 0            |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                   |      | 622.776         | 0            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>635.110</b>  | <b>1.250</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>635.110</b>  | <b>1.250</b> |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>400.344</b>  | <b>275</b>   |
| Usædvanlige forhold  | 6    |                 |              |
| Eventualforpligtelser                                      | 7    |                 |              |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                      | 8    |                 |              |
| Ejerskab   | 9    |                 |              |
| Nærtstående parter   | 10   |                 |              |

## Noter

|                                     | 2019         | 2017/18     |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>    |              |             |
| Skat af årets resultat              | 3.300        | 0           |
| Hensat til udskudt skat, regulering | 275          | -275        |
|                                     | <b>3.575</b> | <b>-275</b> |

**2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

|                                     |                 |             |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|
| Kostpris primo                      | 600.100         | 100         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>600.100</b>  | <b>100</b>  |
| Årets ændringer direkte (primo)     | 103.082         | -331.325    |
| Årets resultat                      | -349.737        | 54.604      |
| Regulering negativ kapitalandel     | 0               | 276.621     |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>-246.655</b> | <b>-100</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>353.445</b>  | <b>0</b>    |

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

| Navn                | Hjemsted  | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat       |
|---------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
| Holte Ostelager ApS | Rudersdal | 100,00        | 353.445        | -73.016        |
|                     |           |               | <b>353.445</b> | <b>-73.016</b> |

**4. Virksomhedskapital**

|                     |            |            |
|---------------------|------------|------------|
| Årets tilgang       | 100        | 100        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>100</b> | <b>100</b> |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**5. Overført resultat**

|                     |               |             |
|---------------------|---------------|-------------|
| Saldo primo         | -1.075        | 0           |
| Årets tilgang       | 12.764        | -975        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>11.689</b> | <b>-975</b> |

**6. Usædvanlige forhold**

Ledelsen skal henvise til ledelsesberetningen omkring selskabets kapitaltab og tilbagetrædelsen fra selskabets kapitalejer.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## Noter

2019

2017/18

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke sikkerhedsstillelser og pantsætninger af nogen art på balancedagen.

### 9. Ejerskab

**Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:**

Silje Friland

Hjemmehørende i Helsingør kommune

### 10. Nærtstående parter

#### Nærtstående parter

Silje Friland

Kongevejen 308 C

3490 Kvistgård

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

#### Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

#### Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Marie-Louise Friland

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-204739698350

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 10:32:34

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Marie-Louise Friland

---

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-204739698350

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 10:32:34

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 6b6213adUKn240115627