

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

ML Lundgaard Holding Aps

Troldumhøjvej 26

8700 Horsens

CVR-nr. 40 08 77 88

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/10 2020

Maja Lundgaard Leth
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 7. december 2018 - 31. december 2019 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

ML Lundgaard Holding Aps
Troldumhøjvej 26
8700 Horsens

CVR-nr.: 40 08 77 88
Regnskabsperiode: 7. december 2018 - 31. december 2019
Hjemsted: Horsens

Direktion

Maja Lundgaard Leth, direktør

Revisor

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. december 2018 - 31. december 2019 for ML Lundgaard Holding 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. december 2018 - 31. december 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.

Horsens, den 12. oktober 2020

Direktion

Maja Lundgaard Leth
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ML Lundgaard Holding Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ML Lundgaard Holding Aps for regnskabsåret 7. december 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 12. oktober 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden formål er at eje kapitalandele i associerede virksomheder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 228.824, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 278.824.

Årets resultat anses som tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML Lundgaard Holding 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.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 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. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ML Lundgaard Holding Aps, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 7. december 2018 - 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (5.000) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 259.039 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (26.367) |
| Finansielle indtægter | 1 | <u>52</u> |
| Resultat før skat | | 227.724 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>1.100</u> |
| Årets resultat | | <u>228.824</u> |
| Overført resultat | | <u>228.824</u> |
| | | <u>228.824</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 309.039 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>309.039</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>309.039</u> |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>12.300</u> |
| Tilgodehavender | | <u>12.300</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>12.300</u> |
| Aktiver i alt | | <u>321.339</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 228.824 |
| Egenkapital | 5 | <u>278.824</u> |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 1.367 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.367</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 25.000 |
| Selskabsskat | | 11.148 |
| Anden gæld | | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>41.148</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>41.148</u> |
| Passiver i alt | | <u>321.339</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 7. december 2018 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 228.824 | 228.824 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 228.824 | 278.824 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018/19</u> |
|---|-----------------------|
| | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | |
| Andre finansielle indtægter | <u>52</u> |
| | <u>52</u> |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | <u>(1.100)</u> |
| | <u>(1.100)</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Kostpris 7. december 2018 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>50.000</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>50.000</u> |
| Værdireguleringer 7. december 2018 | 0 |
| Årets resultat | 239.005 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | <u>20.034</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2019 | <u>259.039</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>309.039</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Danish Capital Partners ApS | Horsens | 100 % | 309.039 | 239.005 |

Noter til årsrapporten

| | 2019 |
|---|-----------------|
| | kr. |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 7. december 2018 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 25.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>25.000</u> |
| Værdireguleringer 7. december 2018 | 0 |
| Årets resultat | (26.367) |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 1.367 |
| Værdireguleringer 31. december 2019 | <u>(25.000)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>0</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|---------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Sango Bay Development ApS | Horsens | 33,3 % | (1.367) | 26.367 |

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

| | <u>2019</u> |
|---|---------------------|
| 6 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | kr. |
| Hensat i året | <u>1.367</u> |
| Saldo ultimo 31. december 2019 | <u>1.367</u> |

Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder vedrører Sango Bay Development ApS. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de associerede virksomheder.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.