

ML Invest Køge ApS

Hjemstedsadresse: Egøjevej 34, 4600 Køge

CVR-nummer 40 72 57 17

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023

Michael Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | ML Invest Køge ApS Egøjevej 34 4600 Køge Hjemstedskommune: Køge |
| Direktion | Michael Larsen |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 15. juli 2019 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive virksomhed med handel, service og industri.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for ML Invest Køge 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. juni 2023.

Direktion

Michael Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i ML Invest Køge ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ML Invest Køge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 15. juni 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ML Invest Køge ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbyttet fra de enkelte kapitalinteresser. Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraxis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|-------------------|
| Andre eksterne omkostninger | 30.000 | 28.625 |
| Resultat af primær drift | -30.000 | -28.625 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 574.296 | 402.718 |
| Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser | 0 | 7.000.000 |
| 2 Finansielle indtægter | 10.024.146 | 42.807.158 |
| Finansielle omkostninger | 20.925.887 | 220.169 |
| Resultat før skat | -10.357.445 | 49.961.082 |
| 3 Skat af årets resultat | -2.892.789 | 9.375.213 |
| Årets resultat | -7.464.656 | 40.585.869 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 12.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 574.296 | 327.958 |
| Overført til overført resultat | -8.097.852 | 28.257.911 |
| Disponeret | -7.464.656 | 40.585.869 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.182.416 | 608.120 |
| 5 Kapitalandele i kapitalinteresser | 86.814 | 86.814 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 8.905.014 | 23.781.775 |
| Andre (langfristede) tilgodehavender | 4.731.243 | 9.360.732 |
| Finansielle anlægsaktiver | 14.905.487 | 33.837.441 |
| Anlægsaktiver | 14.905.487 | 33.837.441 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 25.491.223 | 20.041.282 |
| Andre tilgodehavender | 6.011.342 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.493.527 | 3.789.733 |
| Udskudt skatteaktiv | 2.502.616 | 0 |
| Tilgodehavender | 36.498.708 | 23.831.015 |
| Værdipapirer | 46.853.115 | 39.730.506 |
| Likvide beholdninger | 5.338.388 | 26.753.912 |
| Omsætningsaktiver | 88.690.211 | 90.315.433 |
| Aktiver i alt | 103.595.698 | 124.152.874 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.104.780 | 530.484 |
| Overført resultat | 102.351.018 | 110.448.870 |
| Foreslået udbytte | 58.900 | 12.000.000 |
| Egenkapital | 103.564.698 | 123.029.354 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.000 | 24.014 |
| Anden gæld | 30.000 | 1.099.506 |
| Kortfristet gæld | 31.000 | 1.123.520 |
| Gæld i alt | 31.000 | 1.123.520 |
| Passiver i alt | 103.595.698 | 124.152.874 |

6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 202.526 | 82.190.959 | 12.000.000 | 94.443.485 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -12.000.000 | -12.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 327.958 | 28.257.911 | 12.000.000 | 40.585.869 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 50.000 | 530.484 | 110.448.870 | 12.000.000 | 123.029.354 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 530.484 | 110.448.870 | 12.000.000 | 123.029.354 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -12.000.000 | -12.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 574.296 | -8.097.852 | 58.900 | -7.464.656 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50.000 | 1.104.780 | 102.351.018 | 58.900 | 103.564.698 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen. | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter af kapitalandele i tilkn. virksomheder | 409.103 | 321.048 |
| Udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 100.000 |
| Kursregulering mv. værdipapirer | 2.158.241 | 42.345.018 |
| Gevinst ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele | 7.414.949 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 41.853 | 41.092 |
| | 10.024.146 | 42.807.158 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | -390.173 | 9.375.213 |
| Ændring i hensættelse til udskudt skat | -2.502.616 | 0 |
| | -2.892.789 | 9.375.213 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 77.636 | 129.393 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 51.757 |
| Anskaffelsessum 31. december | 77.636 | 77.636 |
| Værdireguleringer pr. 1. januar | 530.484 | 202.526 |
| Årets resultat | 574.296 | 408.968 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Tilbageførte værdireguleringer på afgang | 0 | -81.010 |
| Værdireguleringer pr. 31. december | 1.104.780 | 530.484 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.182.416 | 608.120 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|---|--|---|
| 5 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 86.814 | 86.814 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | 86.814 | 86.814 |
| Værdireguleringer pr. 1. januar | 0 | 0 |
| Årets værdireguleringer | 0 | 0 |
| Værdireguleringer pr. 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 86.814 | 86.814 |
| 6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balance | Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen |
| Børsnoterede værdipapirer | 51.037.120 | -20.788.223 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for ethvert mellemværende, tilknyttet selskab måtte have til realkreditinstitutter og kreditinstitutter i øvrigt.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Som følge af spaltningen af ML Holding Køge ApS i to selskaber hæfter ML Invest Køge ApS og ML Holding Køge 2019 ApS i henhold til Selskabsloven § 254, stk. 2 solidarisk for gæld og forpligtelser, der indtræffer efter 1. januar 2019, men som vedrører perioden før 1. januar 2019, og som ikke kan henføres entydigt til enten ML Invest Køge ApS og ML Holding Køge 2019 ApS. Hæftelsen vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de to selskaber.

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.

Michael Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Larsen

Dirigent

ID: bcecbecce-7297-4cd1-a40b-a009bcb223d4

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 07:21:06

Underskrevet med MitID



Michael Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Larsen

Direktør

ID: bcecbecce-7297-4cd1-a40b-a009bcb223d4

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 07:21:06

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Smidt

Revisor

ID: 1287500629677

Tidspunkt for underskrift: 22-06-2023 kl.: 08:19:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 6bd37f0twTM250257093

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.