

---

# ***ML CAPITAL APS***

Præstelunden 117, 8300 Odder

## **Årsrapport for 2023**

---

CVR-nr. 40 97 56 32

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 7/6 2024

Michael Lauritzen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for ML CAPITAL APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 7. juni 2024

Direktion

Michael Lauritzen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i ML CAPITAL APS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ML CAPITAL APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Trekantområdet, den 7. juni 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lasse Berg

statsautoriseret revisor

mne35811

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

ML CAPITAL APS  
Præstelunden 117  
8300 Odder

CVR-nr: 40 97 56 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Odder

**Direktion**

Michael Lauritzen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-49</b>	<b>-13</b>
Andre driftsomkostninger		-13	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-62</b>	<b>-13</b>
Finansielle indtægter		314.671	15.316
Finansielle omkostninger		-23	-521
<b>Resultat før skat</b>		<b>314.586</b>	<b>14.782</b>
Skat af årets resultat	3	-3.321	0
<b>Årets resultat</b>		<b>311.265</b>	<b>14.782</b>

## Resultatdisponering

	2023	2022
	TDKK	TDKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Betalt ekstraordinært udbytte	40.935	2.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	13.800	0
Overført resultat	256.530	12.782
	<b>311.265</b>	<b>14.782</b>
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	0	3.000

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	27.847	8
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>27.847</b>	<b>8</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>27.847</b>	<b>8</b>
Andre tilgodehavender		2.286	244
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.286</b>	<b>244</b>
Værdipapirer	5	107.138	9.883
Likvide beholdninger		150.030	3.499
Omsætningsaktiver		259.454	13.626
<b>Aktiver</b>		<b>287.301</b>	<b>13.634</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Selskabskapital		40	40
Overført resultat		269.227	12.697
Foreslået udbytte for regnskabsåret		13.800	0
<b>Egenkapital</b>		<b>283.067</b>	<b>12.737</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		564	543
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>564</b>	<b>543</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15	6
Selskabsskat		3.313	0
Anden gæld		342	348
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.670</b>	<b>354</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.234</b>	<b>897</b>
<b>Passiver</b>		<b>287.301</b>	<b>13.634</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Medarbejderforhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	40	12.697	0	12.737
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-40.935	0	-40.935
Årets resultat	0	297.465	13.800	311.265
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>40</b>	<b>269.227</b>	<b>13.800</b>	<b>283.067</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele samt anden passiv kapitalanbringelse.

## 2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2023	2022
0	0

## 3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

2023	2022
TDKK	TDKK
3.321	0
<b>3.321</b>	<b>0</b>

## 4. Øvrige finansielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar

Tilgang i årets løb

Kostpris 31. december

Regnskabsmæssig værdi 31. december

Andre værdi-  
papirer og  
kapitalandele

TDKK

8

27.839

27.847

27.847

## 5. Værdipapirer til dagsværdi

Værdipapirer

Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
TDKK	TDKK
7.795	107.138

## Noter til årsregnskabet

2023	2022
TDKK	TDKK

### 6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Efter 5 år	564	543
Langfristet del	564	543
Inden for 1 år	0	0
	<b>564</b>	<b>543</b>

### 7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har stillet sin bankkonti ved Sydbank til sikkerhed for MFT Energy A/S's mellemværende med Sydbank.

#### Andre eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets CFD-handler er der stillet sikkerhed i de underliggende aktier med en regnskabsmæssig værdi på i alt TDKK 335.

Selskabet har påtaget sig en forpligtelse på TDKK 80.000 i relation til kapitalindskud i aktieinvesteringer. Den resterende forpligtelse udgør på balancedagen TDKK 52.179.

# Noter til årsregnskabet

## 8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML CAPITAL APS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i TDKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

### Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

# Noter til årsregnskabet

## Balance

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked og måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.