

ML INVEST HOLDING AALBORG ApS

Hesselholt Skovhuse 37
9510 Arden

CVR-nr. 44 32 51 60

Årsrapport for perioden 26. september til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

Martin Lindhøj
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 26. september - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. september - 31. december 2023 for ML INVEST HOLDING AALBORG 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. september - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 25. juni 2024

Direktion

Martin Lindhøj
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i ML INVEST HOLDING AALBORG ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ML INVEST HOLDING AALBORG ApS for regnskabsåret 26. september - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 25. juni 2024

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

Lars Danmark Baadsgaard Bruun
Registreret revisor
mne32822

Selskabsoplysninger

Selskabet	ML INVEST HOLDING AALBORG ApS Hesselholt Skovhuse 37 9510 Arden
	CVR-nr.: 44 32 51 60
	Regnskabsperiode: 26. september - 31. december 2023
	Hjemsted: Mariagerfjord
Direktion	Martin Lindhøj, direktør
Revisor	TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Andre hensættelser omfatter earn out aftale i forbindelse med køb af kapitalandele i kapitalinteresser. Den fremtidige earn out betaling er afhængig af økonomiske resultater i kapitalinteressen. Afhængigheden af den fremtidige økonomiske udvikling medfører en sædvanlig usikkerhed i værdiansættelsen af aftalen.

Det er ledelsens opfattelse, at denne værdi afspejler det mest sandsynlige udfald af earn out aftalen. Ledelsen gør dog opmærksom på de usikkerheder, der er forbundet med indregning og måling af regnskabsposten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 11.906, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 28.094.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ML INVEST HOLDING AALBORG ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 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.

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

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til earn-outs mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensættelser til earn-outs omfatter forpligtelser opstået ved køb af kapitalandele i kapitalinteresser, hvor en del af købesummen er variabel og beror på fremtidige begivenheder i kapitalinteressen.

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 acontoskatte.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 26. september - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Bruttotab		-11.920
Finansielle indtægter		<u>14</u>
Årets resultat		<u><u>-11.906</u></u>
Overført resultat		<u>-11.906</u>
		<u><u>-11.906</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i kapitalinteresser		155.674
Finansielle anlægsaktiver		<u>155.674</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>155.674</u>
Likvide beholdninger		<u>34.344</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>34.344</u>
Aktiver i alt		<u><u>190.018</u></u>
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-11.906
Egenkapital		<u>28.094</u>
Andre hensættelser		150.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>150.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250
Anden gæld		5.674
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.924</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.924</u>
Passiver i alt		<u><u>190.018</u></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 26. september 2023	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-11.906	-11.906
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-11.906	28.094

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Andre hensættelser omfatter earn out aftale i forbindelse med køb af kapitalandele i kapitalinteresser. Den fremtidige earn out betaling er afhængig af økonomiske resultater i kapitalinteressen. Afhængigheden af den fremtidige økonomiske udvikling medfører en sædvanlig usikkerhed i værdiansættelsen af aftalen.

Det er ledelsens opfattelse, at denne værdi afspejler det mest sandsynlige udfald af earn out aftalen. Ledelsen gør dog opmærksom på de usikkerheder, der er forbundet med indregning og måling af regnskabsposten.