

KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS

c/o Elbek, Strandvejen 265, 2920 Charlottenlund
CVR-nr. 30 82 42 10

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 24. juni 2025

Peter Aue Elbek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS
c/o Elbek
Strandvejen 265
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 30 82 42 10
Stiftet: 10. september 2007
Kommune: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Peter Aue Elbek

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. juni 2025

Direktion:

Peter Aue Elbek

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 24. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jannie Caspersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47283

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementarselskab og kommanditist i K/S ML Asia Fund (Kommandit-selskabet). Som komplementar hæfter selskabet ubegrænset for forpligtelserne i K/S ML Asia Fund.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på DKK 521 mod et overskud på DKK 1.152 forrige år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.483	3.767
Andre finansielle indtægter		276	384
Andre finansielle omkostninger		-2.238	-2.999
Resultat før skat		521	1.152
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		521	1.152
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		521	1.152
I alt		521	1.152

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		23.119	38.689
Finansielle anlægsaktiver	2	23.119	38.689
Anlægsaktiver		23.119	38.689
<hr/>			
Likvide beholdninger		10.340	36.117
Omsætningsaktiver		10.340	36.117
<hr/>			
Aktiver		33.459	74.806

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.304.395	-1.304.916
Egenkapital		-1.179.395	-1.179.916
<hr/>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.210.854	1.252.722
Anden gæld		2.000	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.212.854	1.254.722
Gældsforpligtelser		1.212.854	1.254.722
<hr/>			
Passiver		33.459	74.806

Eventualposter mv. 3

Oplysninger om usikkerhed ved going concern 4

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	-1.304.916	-1.179.916
Forslag til resultatdisponering		521	521
Egenkapital 31. december 2024	125.000	-1.304.395	-1.179.395

Noter

2024
kr. 2023
kr.

1 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

0 0

2 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2024	2.993.019
Kostpris 31. december 2024	2.993.019
Værdireguleringer 1. januar 2024	-2.954.330
Årets resultat	-15.570
Værdireguleringer 31. december 2024	-2.969.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	23.119

Under finansielle anlægsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	K/S ML ASIA FUND
Dagsværdi 31. december 2024	23.119
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	-15.570

3 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i K/S ML Asia Fund, hvorefter selskabet hæfter ubegrænset for kommandit-selskabets forpligtelser. Pr. 31. december 2024 har K/S ML Asia Fund følgende aktiver og forpligtelser over for 3. parter.

2024
kr. 2023
kr.

Aktiver	307.210	435.316
Gældsforpligtelser	-15.000	-14.676
	292.210	420.640

Noter

4 | Oplysninger om usikkerhed ved going concern

Selskabet har pr. 31.12.2024 en negativ egenkapital på 1.179 tkr. Den negative egenkapital modsvares af gæld til ejeren, som ikke vil kræve lånet tilbagebetalt før de fornødne midler er til rådighed. Herudover har ejeren tilkendegivet at ville forsyne selskabet med eventuel nødvendig likviditet, således at selskabet kan overholde sine løbende forpligtelser. Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KOMPLEMENTARSELSKABET ML ASIA FUND ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele af associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i selskabets balance til dagsværdi. Denne beregnes i forhold til den forholdsmæssige andel af dagsværdien af K/S ML Asia Fund.

Opskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i egenkapitalen i reserve for opskrivninger, i det omfang, dagsværdien overstiger kostprisen.

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.