


MLI ACQ SPV2 ApS

Hellerupvej 82, 2900 Hellerup


CVR-nr. 35 04 80 30

Årsrapport for perioden

1. september 2023 til 31. august 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2025

Nikolaj Magne Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

5

Balance 31. august

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for MLI ACQ SPV2 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. august 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024.

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.

Hellerup, den 28. februar 2025

Direktion

Nikolaj Magne Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i MLI ACQ SPV2 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MLI ACQ SPV2 ApS for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 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 vores 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.

København, den 28. februar 2025

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33281

Selskabsoplysninger

Selskabet	MLI ACQ SPV2 ApS Hellerupvej 82 2900 Hellerup CVR-nr.: 35 04 80 30 Regnskabsperiode: 1. september 2023 - 31. august 2024 Stiftet: 26. februar 2013 Hjemsted: Gentofte
Direktion	Nikolaj Magne Larsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at foretage og forvalte investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 332.980, og selskabets balance pr. 31. august 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 687.125.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttotab		-11.249	-7.875
Finansielle indtægter	2	9.295	9.019
Finansielle omkostninger	3	-334.803	-18.310
Resultat før skat		-336.757	-17.166
Skat af årets resultat	4	3.777	-30.376
Årets resultat		-332.980	-47.542
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-332.980	-47.542
		-332.980	-47.542

Balance 31. august

Note	2024 DKK	2023 DKK
Aktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	305.609
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.777	0
Tilgodehavender	3.777	305.609
Omsætningsaktiver i alt	3.777	305.609
Aktiver i alt	3.777	305.609

Balance 31. august

	Note	2024 DKK	2023 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		2.538.746	2.538.746
Overført resultat		-3.225.871	-2.892.891
Egenkapital	5	-687.125	-354.145
Gæld til tilknyttede virksomheder		441.396	419.854
Selskabsdeltagere og ledelse		240.756	233.650
Langfristede gældsforpligtelser	6	682.152	653.504
Anden gæld		8.750	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		8.750	6.250
Gældsforpligtelser i alt		690.902	659.754
Passiver i alt		3.777	305.609
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	2.538.746	-2.892.891	-354.145
Årets resultat	0	-332.980	-332.980
Egenkapital 31. august	2.538.746	-3.225.871	-687.125

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejer har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring vedrørende sit tilgodehavende og ledelsen har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.295	9.019
	9.295	9.019
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	327.696	11.412
Andre finansielle omkostninger	7.107	6.898
	334.803	18.310
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	17.636
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.777	12.740
	-3.777	30.376

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter á nominelt kr. 1 samt 2.458.746 B-anparter á nominelt kr. 1.

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september DKK	Gæld 31. august DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	419.854	441.396	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	233.650	240.756	0	0
	653.504	682.152	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med administrationselskabet Magne Larsen Investments ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MLI ACQ SPV2 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret 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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.