



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

ML HOLDING KØBENHAVN APS
LERGRAVSVEJ 54 1. TH., 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
26. OKTOBER 2020 - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. februar 2022

Mikkel Larsen, Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 26. oktober 2020 - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | ML Holding København ApS Lergravsvej 54 1. th. 2300 København S |
| | CVR-nr.: 41 79 24 26 Stiftet: 26. oktober 2020 Kommune: København Regnskabsår: 26. oktober 2020 - 31. december 2021 |
| Direktion | Mikkel Larsen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde |
| Pengeinstitut | Danske Bank |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. oktober 2020 - 31. december 2021 for ML Holding København 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. oktober 2020 - 31. december 2021.

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.

København S, den 31. januar 2022

Direktion:

Mikkel Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i ML Holding København ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ML Holding København ApS for regnskabsåret 26. oktober 2020 - 31. december 2021 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.

Roskilde, den 31. januar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

RESULTATOPGØRELSE 26. OKTOBER - 31. DECEMBER

| | Note | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|
| Eksterne omkostninger..... | | -22.670 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -22.670 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -69.178 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | -91.848 |
| Skat af årets resultat..... | | 16.491 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | -75.357 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | | -75.357 |
| I ALT..... | | -75.357 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. |
|--|------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 5.250.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | | 5.250.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 5.250.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 687.689 |
| Tilgodehavender..... | | 687.689 |
| Likvide beholdninger..... | | 20.902 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 708.591 |
| AKTIVER..... | | 5.958.591 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2021 kr. |
|--|----------|------------------|
| Selskabskapital..... | | 40.000 |
| Overført resultat..... | | -75.357 |
| EGENKAPITAL..... | | -35.357 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 1.800.000 |
| Anden gæld..... | | 1.069.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 1 | 2.869.000 |
| Kortfristede del af langfristede gældsforpligtelser..... | | 2.450.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 3.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 600.000 |
| Selskabsskat..... | | 71.198 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 3.124.948 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 5.993.948 |
| PASSIVER..... | | 5.958.591 |
| Eventualposter mv. | 2 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | |
| Usikkerhed ved going concern | 4 | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 26. oktober 2020..... | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -75.357 | -75.357 |
| Egenkapital 31. december 2021..... | 40.000 | -75.357 | -35.357 |

NOTER

| | | | | Note |
|--|------------------|------------------|------------|--------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | 1 |
| | 31/12 2021 | Afdrag | Restgæld | |
| | gæld i alt | næste år | efter 5 år | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | 1.800.000 | 0 | 0 | |
| Anden gæld..... | 3.519.000 | 2.450.000 | 0 | |
| | 5.319.000 | 2.450.000 | 0 | |
| Eventualposter mv. | | | | 2 |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv. | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 71 tkr. pr. balancedagen. | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | 3 |
| Til sikkerhed for gæld til Østergaard Hansen Holding ApS på 3.519 t.kr. har virksomheden afgivet pant i kapitalene i Østergaard Bygge og Indeklimateknik A/S. Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | | 5.250.000 | |
| Usikkerhed ved going concern | | | | 4 |
| Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stillet kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Der er intet, der indikere, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift. | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ML Holding København ApS for 2020/21 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 følgende regnskabspraksis.

Sammenligningstal

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.