

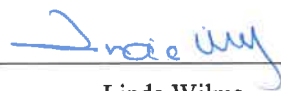
M & L KOMPANY HOLDING APS
Havnepladsen 4
4720 Præstø

CVR NR. 39 39 66 29

Årsrapport for
1. oktober 2020 til 30. september 2021

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9/2 2022



Linda Wilms
dirigent

FUNDER & HENRIKSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2020 – 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 til 30. september 2021 vedr. M & L Kompany Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 4. februar 2022

Direktionen:



Linda Wilms

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i M & L Kompany Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M & L Kompany Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 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. Vort 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 Ethic Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 4. februar 2022
Funder & Henriksen Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

M & L Kompany Holding ApS

Havnepladsen 4

4720 Præstø

CVR nr.: 39 39 66 29

Stiftet: 2018

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Linda Wilms

Revisor

Funder & Henriksen Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at besidde aktier, anparter og andre værdier, investering i ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for M & L Kompany Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis.

Årsregnskabet aflægges i danske kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 oprindeligt 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

Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheder resultat efter skat.

Finansielle poster:

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 m.v.

FUNDER & HENRIKSEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i a contoskatteordningen.

BALANCEN

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

Skyldig 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:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. OKOTBER 2020 TIL 30. SEPTEMBER 2021**

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
BRUTTORESULTAT	-8.037	-4.687
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	314.327	311.047
Finansielle indtægter	18.615	16.188
Finansielle omkostninger	<u>6.357</u>	<u>5.567</u>
RESULTAT FØR SKAT	318.548	316.981
Skat af årets resultat	<u>946</u>	<u>1.408</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>317.602</u>	<u>315.573</u>
 RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	57.300	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	314.327	311.047
Overført til næste år	<u>-54.025</u>	<u>-51.974</u>
DISPONERET I ALT	<u>317.602</u>	<u>315.573</u>

FUNDER & HENRIKSEN

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

AKTIVER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.686.646</u>	<u>2.372.319</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.686.646</u>	<u>2.372.319</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.686.646</u>	<u>2.372.319</u>
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	534.339	597.978
Sambeskatningsbidrag	<u>108.724</u>	<u>68.816</u>
Tilgodehavender	<u>643.063</u>	<u>666.794</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>643.063</u>	<u>666.794</u>
AKTIVER	<u>3.329.709</u>	<u>3.039.113</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.368.430	1.054.103
Andre reserver	1.566.119	1.620.144
Udbytte for regnskabsåret	57.300	56.500
EGENKAPITAL	3.041.849	2.780.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Selskabsskat	57.670	80.432
Anden gæld	177.729	130.127
Gæld til tilknyttede virksomheder	45.461	40.807
Kortfristede gældsforpligtelser	287.860	258.366
GÆLDSFORPLIGTELSE	287.860	258.366
PASSIVER	3.329.709	3.039.113
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
0 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	18.615	16.188
Indeholdt i finansielle indtægter	18.615	16.188
0 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	0
Indeholdt i finansielle omkostninger	0	0
1 KAPITALANDELE TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:		
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:		
	Selskabs- kapital	Resultat Ejerandel
M & L Komapny ApS, Præstø	125.000	200.839 100%
LW Ejendomme ApS, Præstø	50.000	119.524 100%
L & P Kompany ApS, Præstø	40.000	-6.035 100%
2 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
3 EVENTUALFORPLIGTELSE:		
Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde- skatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for M & L Kompany Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.		