

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Maali & Lalanda A/S
CVR-nr. 25502728

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2016

Dirigent



Navn: Frank Maali

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Maali & Lalanda A/S
Kronprinsensvej 3
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 25502728

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Pablo Lalanda
Frank Maali
Gemma Lalanda

Direktion

Frank Maali

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Maali & Lalanda A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelsen for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamling af årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 06.12.2016

Direktion

Frank Maali

Bestyrelse

Pablo Lalanda



Frank Maali



Gemma Lalanda

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Maali & Lalanda A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Maali & Lalanda A/S for regnskabsperioden Maali & Lalanda A/S på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 06.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve arkitektvirksomhed samt entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 1.306 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.840 t.kr. og en egenkapital på 2.501 t.kr.

Selskabet har i årets løb haft, og har ved årets udgang, et tilgodehavende hos en aktionær i strid med selskabslovgivningen. Mellemværendet er forrentet i henhold til lovgivningens krav herom. Tilgodehavendet vil blive indfriet i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Selskabets omsætning er i henhold til årsregnskabslovens § 32 ikke vist i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Produktionskriteriet er anvendt som indtægtskriterium. Den samlede honorarindtægt består af summen af fremsendte honorarnotaer vedrørende afsluttede arbejder og forskydningen i igangværende arbejder for fremmed regning. Igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort til salgsværdi af den udførte andel af arbejdet, og modtagne acantobetalinger er fratrukket under igangværende arbejder under aktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.929.919	1.214
Personaleomkostninger	1	(490.801)	(491)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(173.800)</u>	<u>(72)</u>
Driftsresultat		1.265.318	651
Andre finansielle indtægter	3	46.252	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(5.614)</u>	<u>(16)</u>
Årets resultat		<u>1.305.956</u>	<u>635</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.360.126	0
Overført resultat		<u>(54.170)</u>	<u>635</u>
		<u>1.305.956</u>	<u>635</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		403.919	0
Indretning af lejede lokaler		326.686	420
Materielle anlægsaktiver	5	<u>730.605</u>	<u>420</u>
Andre tilgodehavender		293.263	294
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>293.263</u>	<u>294</u>
Anlægsaktiver		<u>1.023.868</u>	<u>714</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	10
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		627.868	193
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	515
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	1.360.126	0
Tilgodehavender		<u>1.987.994</u>	<u>708</u>
Likvide beholdninger		<u>827.850</u>	<u>244</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.815.844</u>	<u>962</u>
Aktiver		<u>3.839.712</u>	<u>1.676</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	505.000	505
Overført overskud eller underskud		635.474	690
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.360.126	0
Egenkapital		<u>2.500.600</u>	<u>1.195</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		199.663	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>199.663</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	47.397	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.771	14
Anden gæld		983.281	467
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.139.449</u>	<u>481</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.339.112</u>	<u>481</u>
Passiver		<u><u>3.839.712</u></u>	<u><u>1.676</u></u>
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	505.000	689.644	0	1.194.644
Årets resultat	0	(54.170)	1.360.126	1.305.956
Egenkapital ultimo	505.000	635.474	1.360.126	2.500.600

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	477.859	478
Andre omkostninger til social sikring	12.942	13
	<u>490.801</u>	<u>491</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	173.800	72
	<u>173.800</u>	<u>72</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	46.252	0
	<u>46.252</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	5.613	16
Øvrige finansielle omkostninger	1	0
	<u>5.614</u>	<u>16</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	420.896	0
Tilgange	<u>484.380</u>	<u>466.694</u>
Kostpris ultimo	<u>905.276</u>	<u>466.694</u>
Af- og nedskrivninger primo	(420.896)	(46.669)
Årets afskrivninger	<u>(80.461)</u>	<u>(93.339)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(501.357)</u>	<u>(140.008)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>403.919</u>	<u>326.686</u>
		Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>293.263</u>
Kostpris ultimo		<u>293.263</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>293.263</u>
	Udestående gæld kr.	Rentefod %
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Bestyrelse	<u>1.360.126</u>	10,20
	<u>1.360.126</u>	
Tilgodehavendet består af løbende mellemregning med en aktionær. Tilgodehavendet er forrentet i henhold til gældende lovgivning. Tilgodehavendet vil blive indfriet i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten.		
	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital	<u>Antal</u>	
Aktiekapitalen består af	<u>505</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>505</u>	<u>505.000</u>

Noter

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	0	47.397	199.663
	0	47.397	199.663

10. Eventualforpligtelser

I forbindelse med indberetning til SKAT af tilgodehavende hos aktionærerne hæfter selskabet for betalingen af udbytteskatten heraf på 367 t.kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Frank Maali, Kronprinsensvej 3, 2000 Frederiksberg

Gemma Lalanda, Kronprinsensvej 3, 2000 Frederiksberg