

MALLE INVEST REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR nr. 26 56 47 78
Olsbæk Strandvej 31 A
2670 Greve

Årsrapport 2015
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2016-2016

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til regnskabet.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Malle Invest Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 26 56 47 78

Stiftet: 2002

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revision: Revision København
Finsensvej 80 A, 1. sal
2000 Frederiksberg

Pengeinstitut: Jyske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Malle Invest Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 17. juni 2016.

I direktionen:



Eddie Holstebro

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Malle Invest Registreret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malle Invest Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

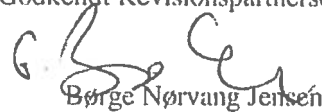
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 17. juni 2016

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab



Børge Nørvang Jensen
Godkendt revisor – FSR Danske Revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive administration og investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Malle Invest Registreret Revisionsanpartsselskab for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat" den forholdsmæssige andel af resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, udbytte, realiserede og urealiserede kursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den fremtidige skattesats på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremsførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages ikke afskrivninger på kunstgenstande.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet, der herefter reguleres til dagsværdi. Forskellen mellem indre værdi og dagsværdi bindes under reserve for dagsværdi på kapitalandele.

Associerede virksomheder med negativ værdi måles til kr. 0, og såfremt moderselskabet er forpligtet til at dække virksomhedens negative egenkapital, indregnes der en hensættelse hertil i balancen.

Opskrivninger i forhold til anskaffelsessummen bindes samlet under egenkapitalen under posten "Reserve for dagsværdi på kapitalandele".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2015	2014
Bruttoresultat	-3.770	65.980
2 Indtægter af kapitalandel i associerede virksomheder efter skat	572.585	421.920
3 Finansielle indtægter	1.026.801	217.929
4 Finansielle omkostninger	-393.269	-92.984
Resultat før skat	1.202.347	612.845
1 Skat af årets resultat	-158.250	0
ÅRETS RESULTAT.....	1.044.097	612.845

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	1.044.097	612.845
Overført fra tidligere år	1.943.061	1.842.136
Til disposition	2.987.158	2.454.981
Overført til reserve for dagsværdi på kapitalandele.....	572.585	421.920
Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
Overført til næste år	2.324.573	1.943.061
Disponeret i alt	2.987.158	2.454.981

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2015	2014
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Reserve for dagsværdi på kapitalandele.....	6.586.416	5.713.244
8 Overført resultat	2.324.573	1.943.061
Forslået udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
Egenkapital i alt	9.125.989	7.871.305
Kortfristet gæld		
Pengeinstitutter.....	1.000.000	0
Mellemregning anpartshaver.....	1.304.306	1.049.532
Leverandør af varer og tjenesteydelser	2.400	5.850
Selskabsskat	131.133	0
Anden gæld	28.338	29.837
Kortfristet gæld i alt	2.466.177	1.085.219
Gæld i alt.....	2.466.177	1.085.219
 PASSIVER I ALT	 11.592.166	 8.956.524
 9 Sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		
11 Ejerforhold		

NOTER TIL REGNSKABET

1	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Skat af årets resultat	139.073	0
	Regulering skat tidligere år	19.177	0
	Skat af årets resultat i alt	158.250	28.175
 2	 Finansielle anlægsaktiver		 <u>Kapitalandel i associerede virksom- heder</u>
	Anskaffelsessum primo		375.000
	Tilgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		375.000
	 Værdireguleringer primo.....		 5.713.244
	Årets op- og nedskrivninger.....		873.172
	Værdireguleringer ultimo		6.586.416
	 Bogført værdi.....		 6.961.416
	 Årets op-/nedskrivning fremkommer således:		
	Årets resultat efter skat		572.585
	Udloddet udbytte.....		0
	Ændring dagsværdi reserve.....		300.587
	Årets op-/nedskrivning		873.172
	 Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder fremkommer således:		
	Årets resultat efter skat		572.585
	 Kapitalandel i associerede virksomheder:		
	 Global Revision Registreret Revisionsanpartsselskab, Greve, ejerandel nom. 62.500 (50%)		
	 Ejendomsselskabet Greve Strandvej 9 ApS, Greve, ejerandel nom. 250.000 (33 1/3%)		

NOTER TIL REGNSKABET

3	Finansielle indtægter	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renteindtægter af mellemværende med associerede virksomheder.....	50.534	40.312
4	Finansielle omkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renteomkostninger af mellemværende med anpartshaver	92.249	92.571
5	Materielle anlægsaktiver		<u>Kunst</u>
	Anskaffelsessum primo		0
	Tilgang		67.500
	Anskaffelsessum ultimo		67.500
	Af- og nedskrivninger primo.....		0
	Årets af- og nedskrivninger.....		0
	Værdireguleringer ultimo		0
	Bogført værdi.....		67.500
6	Anpartskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt	125.000	125.000
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter a. tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser. Anpartskapitalen er uændret i forhold til stiftelsestidspunktet.		
7	Reserve for dagsværdi på kapitalandele	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Opskrivning, primo	5.713.244	4.674.065
	Årets op-/nedskrivning, indre værdi	572.585	421.920
	Årets op-/nedskrivning, dagsværdi	300.587	617.259
	Reserve for nettoopskrivning i alt	6.586.416	5.713.244

NOTER TIL REGNSKABET

8	Overført resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Saldo, primo	1.943.061	1.842.136
	Årets resultat	1.044.097	612.845
	Overført til reserve for dagsværdi på kapitalandele.....	-572.585	-421.920
	Udbytte for regnskabsåret	-90.000	-90.000
	Overført resultat i alt.....	2.324.573	1.943.061

9 **Sikkerhedsstillelser**

Anparter i associeret virksomhed er lagt til sikkerhed for den associerede virksomheds bankengagement.

10 **Eventualforpligtelser**

Ingen.

11 **Ejerforhold**

Samtlige anpartar ejes af:

Registreret revisor Eddie Holstebro
Olsbæk Strandvej 31 A
2670 Greve

