

MALLE INVEST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

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

Årsrapport 2020
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til regnskabet	15

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 2020 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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den / 2021.

I direktionen:

Eddie Holstebro

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Malle Invest Registreret Revisionsanpartsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Malle Invest Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

Frederiksberg, den / 2021

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR nr. 34 61 96 54

Brian Hansen
Registreret revisor
FSR Danske Revisorer
MNE-nr. mne36174

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 2020 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 administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme optages til kostpris.

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 nominel 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 nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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		2020	2019
	Bruttoresultat	-15.358	32.638
1	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat af primær drift	-15.358	32.638
3	Indtægter af kapitalandel i associerede virksomheder efter skat	137.716	254.090
4	Finansielle indtægter	637.493	460.625
5	Finansielle omkostninger	-234.104	-221.569
	Resultat før skat	525.747	525.784
2	Skat af årets resultat	-87.831	-64.829
	ÅRETS RESULTAT.....	437.916	460.955

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat	437.916	460.955
	Overført fra tidligere år	3.068.079	2.231.814
	Til disposition	3.505.995	2.692.769
	Overført til reserve for dagsværdi på kapitalandele.....	-112.281	-485.910
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
	Overført til næste år	3.505.276	3.068.079
	Disponeret i alt	3.505.995	2.692.769

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2020	2019	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	3.824.550	0
6	Kunst	67.500	67.500
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	3.892.050	67.500
 Finansielle anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	13.276.561	13.294.289
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	13.276.561	13.294.289
	Anlægsaktiver i alt	17.168.611	13.361.789
 Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	98	368
	Tilgodehavende selskabsskat	0	27.972
	Andre tilgodehavender	883.766	633.766
	Udskudt skatteaktiv	0	39.542
	Tilgodehavender i alt	883.864	701.648
	Værdipapirer	193.020	1.336.310
	Likvide beholdninger	1.486.666	3.469.155
	Omsætningsaktiver i alt.....	2.563.550	5.507.113
	 AKTIVER I ALT	 19.732.161	 18.868.902

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

Note	2020	2019
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
8 Reserve for dagsværdi på kapitalandele.....	12.901.561	12.919.289
9 Overført resultat	3.505.276	3.068.079
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Egenkapital i alt	16.644.837	16.222.968
Kortfristet gæld		
Pengeinstitutter.....	2.670.577	2.000.000
Mellemregning anpartshaver.....	350.026	623.328
Leverandør af varer og tjenesteydelser	9.600	9.600
Skyldig selskabsskat	44.121	0
Anden gæld	13.000	13.006
Kortfristet gæld i alt	3.087.324	2.645.934
Gæld i alt.....	3.087.324	2.645.934
PASSIVER I ALT	19.732.161	18.868.902
10 Sikkerhedsstillelser		
11 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

2020

Egenkapital 1. januar 2020.....	125.000
Overført resultat	3.505.276
Reserve for dagsværdi.....	12.901.561
Foreslået udbytte	113.000
Egenkapital pr. 31/12 2020	16.644.837

NOTER TIL REGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Gager og lønninger.....	0	0
	Personaleomkostninger i alt.....	0	0

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0 mod 0 sidste år.

2	Skat af årets resultat	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Skat af årets resultat	46.200	0
	Regulering skat tidligere år	2.089	1.742
	Regulering udskudt skat.....	39.542	63.087
	Skat af årets resultat i alt	87.831	64.829

3	Finansielle anlægsaktiver	
		<u>Kapitalandel i associerede virksom- heder</u>
	Anskaffelsessum primo	375.000
	Tilgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	375.000
	Værdireguleringer primo.....	12.919.289
	Årets op- og nedskrivninger.....	-17.728
	Værdireguleringer ultimo	12.901.561
	Bogført værdi.....	13.276.561

NOTER TIL REGNSKABET

Årets op-/nedskrivning fremkommer således:	
Årets resultat efter skat	137.716
Udloddet udbytte.....	-250.000
Ændring dagsværdi reserve.....	94.556
Årets op-/nedskrivning	-17.728

Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder fremkommer således:

Årets resultat efter skat	137.716
--	----------------

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%)

4	Finansielle indtægter	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renteindtægter af mellemværende med associerede virksomheder.....	32	28
5	Finansielle omkostninger	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renteomkostninger af mellemværende med anpartshaver	47.179	46.902

NOTER TIL REGNSKABET

8	Materielle anlægsaktiver	<u>Kunst</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
	Anskaffelsessum primo	67.500	0
	Tilgang	0	3.824.550
	Afgang.....	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	67.500	3.824.550
	 Akkumulerede afskrivninger primo	 0	 0
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	0	0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	0	0
	 Bogført værdi.....	 67.500	 3.824.550
 7	Anpartskapital		
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter a. tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Anpartskapitalen er uændret i forhold til stiftelsestidspunktet.		
 8	Reserve for dagsværdi på kapitalandele	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Opskrivning, primo	12.919.289	13.629.622
	Årets op-/nedskrivning, indre værdi	-112.284	-535.910
	Årets op-/nedskrivning, dagsværdi	94.556	-174.423
	Reserve for nettoopskrivning i alt	12.901.561	12.919.289
 9	Overført resultat	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Saldo, primo	3.068.079	2.231.814
	Årets resultat	437.916	460.955
	Overført til reserve for dagsværdi på kapitalandele.....	112.281	535.910
	Reg. primo, reserve for dagsværdi på kapitalandele.....	0	-50.000
	Udbytte for regnskabsåret	-113.000	-110.600
	Overført resultat i alt.....	3.505.276	3.068.079

NOTER TIL REGNSKABET

10 Sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der i grunde og bygninger, tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 2.660.

11 Eventualforpligtelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Eddie Bützow Holstebro

Direktør

På vegne af: Malle Invest

Serienummer: PID:9208-2002-2-564351263252

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-07-01 12:11:16Z

NEM ID 

Brian Hansen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: CVR:34619654-RID:61475406

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-07-01 12:14:35Z

NEM ID 

Eddie Bützow Holstebro

Dirigent

På vegne af: Malle Invest

Serienummer: PID:9208-2002-2-564351263252

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-07-01 12:17:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 518UY-V46VZ-T1F44-0UQTK-7BUJH-NJOPM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>