

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## Malling Publications ApS

Læderstræde 34, 1. sal., 1201 København K.


CVR-nr. 27 22 92 98

### Årsrapport for 2018

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/5 2019

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Malene Malling

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udgive publikationer.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Malling Publications ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og har derfor mulighed for, at aflægge en ikke revideret årsrapport fra 2019.

København, den 4. maj 2019

### **Direktion**



Malene Malling

### **Bestyrelse**



Malene Malling

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Malling Publications ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Malling Publications ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 4. maj 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr.: 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mne28744

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Malene Malling ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 4 år til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning, lejede lokaler afskrives over lejemålets levetid, dog max. 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Gæld**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	4.191.945	4.111.867
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-1.921.771	-1.443.343
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>2.270.174</u>	<u>2.668.524</u>
2	Afskrivninger	-16.462	-10.323
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>2.253.712</u>	<u>2.658.201</u>
	Finansielle indtægter	1.981	18.661
	Finansielle indtægter, koncern	0	9.853
	Finansielle udgifter	-15.505	-46.305
	Finansielle udgifter, koncern	-27.311	0
	<b>Resultat før skat</b>	<u>2.212.877</u>	<u>2.640.410</u>
3	Beregnete skatter	-269.076	-495.287
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.943.801</u>	<u>2.145.123</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	1.943.801	2.145.123
	Udbytte	0	0
		<u>1.943.801</u>	<u>2.145.123</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Driftsmidler og inventar	53.155 20.579
	Indretning lejede lokaler	0 0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>53.155 20.579</b>
	Deposita	391.568 385.473
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>391.568 385.473</b>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>444.723 406.052</b>
3	Udskudt skatteaktiv	1.489.667 1.758.743
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.743.067 1.116.031
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	0 862.502
	Andre tilgodehavender	35.101 31.007
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.267.835 3.768.283</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.866 4.176</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.272.701 3.772.459</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.717.424 4.178.511</b>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	125.000	125.000
	1.156.709	-787.092
	<u>0</u>	<u>0</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-662.092</b>
	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.000.000</b>
	349.180	211.951
	127.929	1.020.261
	620.913	0
	156.390	228.744
	<u>1.181.303</u>	<u>379.647</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.840.603</b>
	<u>2.435.715</u>	<u>4.840.603</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	
	<u>3.717.424</u>	<u>4.178.511</u>
	<b>Passiver i alt</b>	
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	



## Noter

	2018	2017	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleudgifter</b>			
Gager og lønninger	1.820.252	1.346.461	
Pension	0	0	
Andre udgifter til social sikring	14.200	10.224	
Personaleudgifter	<u>87.319</u>	<u>86.658</u>	
	<u>1.921.771</u>	<u>1.443.343</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>	
<b>2 Afskrivninger</b>			
Driftsmidler og inventar	<u>16.462</u>	<u>10.323</u>	
	<u>16.462</u>	<u>10.323</u>	
<b>3 Beregnede skatter</b>			
Beregnet selskabsskat (sambeskatning)	0	0	
Udskudt skat, regulering	<u>269.076</u>	<u>495.287</u>	
	<u>269.076</u>	<u>495.287</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>1.489.667</u>	<u>1.758.743</u>	
<b>4 Anlægsaktiver</b>	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>	
	Indretning	Driftsmidler	
	lejede lokaler	og inventar	
		Deposita	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	42.500	2.058.331	385.473
Tilgang	0	49.038	6.095
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<u>42.500</u>	<u>2.107.369</u>	<u>391.568</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	42.500	2.037.752	0
Årets afskrivninger	0	16.462	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<u>42.500</u>	<u>2.054.214</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>53.155</u>	<u>391.568</u>

<b>5 Egenkapital</b>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	-787.092	0	-662.092
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.943.801</u>	<u>0</u>	<u>1.943.801</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>125.000</u>	<u>1.156.709</u>	<u>0</u>	<u>1.281.709</u>

## **6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har en forpligtelse på kr. 218.850 vedrørende leje af lokaler, som kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Malene Malling ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

