

Malein ApS

Tinghusevej 23

3230 Græsted

CVR-nr. 27406491

Årsrapport for 2018

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-06-2019

Leif Munck
Dirigent

Malein ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Malein ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Malein ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 14-06-2019

Direktion

Leif Munck
Direktør

Malein ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Malein ApS Tinghusevej 23 3230 Græsted |
| CVR-nr. | 27406491 |
| Stiftelsesdato | 01-10-2003 |
| Regnskabsår | 01-01-2018 - 31-12-2018 |
| Direktion | Leif Munck, Direktør |
| Revisor | Revisor-Partner Tinghusevej 23 3230 Græsted CVR-nr.: 35701036 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med forbrugsgode samt leasingaktivitet med ejendomme og driftsmidler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 33.197, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 247.907, og en egenkapital på kr. -394.135.

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på -394 t.kr. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften og tilgang af ny aktivitet medføre en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Malein ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat

Malein ApS

Anvendt regnskabspraksis

vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Malein ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 39.970 | 1 |
| Driftsresultat | | 39.970 | 1 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 171.000 |
| Finansielle omkostninger | | 2.277 | -3.260 |
| Resultat før skat | | 42.247 | 167.741 |
| Skat af årets resultat | | -9.050 | -27.006 |
| Årets resultat | | 33.197 | 140.735 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 33.197 | 140.735 |
| Resultatdisponering | | 33.197 | 140.735 |

Malein ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|-------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>0</u> | <u>2</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>2</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>2</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>246.259</u> | <u>1</u> |
| Tilgodehavender | | <u>246.259</u> | <u>1</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.648</u> | <u>208</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>247.907</u> | <u>209</u> |
| Aktiver | | <u>247.907</u> | <u>211</u> |

Malein ApS**Balance 31. december 2018**

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 1 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 2 | -519.135 | -552.331 |
| Egenkapital | | -394.135 | -427.331 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 85.030 | 140.201 |
| Selskabsskat | | 5.050 | -20.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 293.351 | 293.351 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 258.611 | 13.990 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 642.042 | 427.542 |
| Gældsforpligtelser | | 642.042 | 427.542 |
| Passiver | | 247.907 | 211 |
| Usikkerhed om going concern | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

2. Overført resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo primo | -552.332 | -693.066 |
| Årets tilgang | 33.197 | 140.735 |
| Saldo ultimo | -519.135 | -552.331 |

3. Usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på -394 t.kr. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften og tilgang af ny aktivitet medføre en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Opgørelse af skattepligtig indkomst

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Årets resultat før skat | | <u>42.247</u> |
| Permanente forskelle | | |
| Ikke-skattepligtige indtægter | | |
| Rentegodtgørelse vedrørende selskabsskat | -2.277 | |
| Ikke-skattepligtige indtægter i alt | <u>-2.277</u> | <u>-2.277</u> |
| Permanente forskelle i alt | | <u>-2.277</u> |
| Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle | | <u>39.970</u> |
| Skattepligtig indkomst | | <u>39.970</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|------|---------------|
| 7. Skatteberegning og skattetilsvær | | |
| Skattepligtig indkomst nedrundet til nærmeste 100 | | <u>39.900</u> |
| Skat heraf 22% af kr. 39.900 | | <u>8.778</u> |
| Beregnet skat i alt | | <u>8.778</u> |
| Skattetilsvær | | |
| Beregnet skat | | 8.778 |
| Tillæg, 3,1% af kr. 8.778 | | <u>272</u> |
| Balanceført skat ultimo | | <u>9.050</u> |