

Mala ApS

Hvidtjørnen 18, 8800 Viborg

CVR-nr. 28 48 68 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2016.

Mark Lade
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mala ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. marts 2016

Direktion

Mark Lade

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Mala ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mala ApS 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 selskabets 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 selskabets 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 15. marts 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mala ApS
Hvidtjørnen 18
8800 Viborg

CVR-nr.: 28 48 68 20
Stiftet: 9. februar 2005
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mark Lade

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Dattervirksomhed

Mala 2 ApS, Viborg

Associeret virksomhed

2MT Holding ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i investerings- og holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 5.468.652 kr. mod 22.222.354 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 29.597.449 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mala ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mala ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-60.800	-12.244
Afskrivninger	-5.194	-7.084
Driftsresultat	-65.994	-19.328
1 Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-53.000	0
2 Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	5.515.682	22.143.222
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	55.131	0
Finansielle indtægter	61.122	125.386
Finansielle omkostninger	-40.064	0
Resultat før skat	5.472.877	22.249.280
3 Skat af årets resultat	-4.225	-26.926
Årets resultat	5.468.652	22.222.354
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-8.484.318	18.174.770
Udbytte for regnskabsåret	700.000	800.000
Overføres til overført resultat	13.252.970	3.247.584
Disponeret i alt	5.468.652	22.222.354

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	12.947.249	21.431.567
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.947.249	21.431.567
Anlægsaktiver i alt	12.947.249	21.431.567
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.345.730	0
Tilgodehavender i alt	4.345.730	0
Værdipapirer	1.690.811	1.377.707
Værdipapirer i alt	1.690.811	1.377.707
Likvide beholdninger	10.635.809	2.149.324
Omsætningsaktiver i alt	16.672.350	3.527.031
Aktiver i alt	29.619.599	24.958.598

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.061.797	18.546.115
8 Overført resultat	18.710.652	5.457.682
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	800.000
Egenkapital i alt	<u>29.597.449</u>	<u>24.928.797</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.500
10 Selskabsskat	<u>16.650</u>	<u>24.301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.150</u>	<u>29.801</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>22.150</u>	<u>29.801</u>
Passiver i alt	<u>29.619.599</u>	<u>24.958.598</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultat af kapitalandel i Mala 2 ApS	-53.000	0
	<u>-53.000</u>	<u>0</u>
2. Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed		
Resultat af kapitalandel i 2MT Holding ApS	5.515.682	18.546.115
Regnskabsmæssig fortjeneste ved salg af ePay A/S	0	3.597.107
	<u>5.515.682</u>	<u>22.143.222</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.374	26.926
Udbytteskat	1.851	0
	<u>4.225</u>	<u>26.926</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	53.000	0
Kostpris ultimo	<u>53.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivning i regnskabsåret	-53.000	0
Nedskrivninger ultimo	<u>-53.000</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Mala 2 ApS	Viborg	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum primo	2.885.452	32.500
Tilgang i årets løb	0	2.885.452
Afgang i årets løb	0	-32.500
Kostpris ultimo	<u>2.885.452</u>	<u>2.885.452</u>
Opskrivninger primo	18.546.115	1.996.345
Andel af årets resultat	5.515.682	18.546.115
Årets tilbageførsler på afgang	0	-1.996.345
Udbytte	-14.000.000	0
Opskrivninger ultimo	<u>10.061.797</u>	<u>18.546.115</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.947.249</u>	<u>21.431.567</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
2MT Holding ApS	Aalborg	25 %
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	18.546.115	371.345
Resultatandel	-8.484.318	18.546.115
Tilbageført reserve ved afgang af kapitalandel	0	-371.345
	<u>10.061.797</u>	<u>18.546.115</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.457.682	2.210.098
Årets overførte resultat	13.252.970	3.247.584
	<u>18.710.652</u>	<u>5.457.682</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	800.000	600.000
Udbetalt udbytte	-800.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>800.000</u>
10. Skyldig selskabsskat		
Skyldig/tilgodehavende selskabsskat primo	24.301	-3.703
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>3.703</u>
Skyldig/tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	24.301	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	2.374	26.924
Betalt udbytteskat i regnskabsåret	<u>-10.025</u>	<u>-2.623</u>
	<u>16.650</u>	<u>24.301</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.