

# Malle Gruppen ApS

Østervang 33, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 84 45 57

## Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2022.

---

Morten Malle  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Malle Gruppen 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 2. juni 2022

### **Direktion**

Morten Malle  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Malle Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malle Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 2. juni 2022

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov  
statsautoriseret revisor  
mne42772

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Malle Gruppen ApS Østervang 33 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 28 84 45 57
	Stiftet: 15. juni 2005
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Morten Malle, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet sælger konsulentydelse.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2021 udgjort et underskud på 66 t.kr. mod et overskud sidste år på 837 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 185 t.kr. mod 1.359 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 1.174 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>184.181</b>	<b>1.197.976</b>
Distributionsomkostninger	-207.085	0
Administrationsomkostninger	-43.677	-50.651
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-66.581</b>	<b>1.147.325</b>
Finansielle omkostninger	-16.401	-79.760
<b>Resultat før skat</b>	<b>-82.982</b>	<b>1.067.565</b>
Skat af årets resultat	16.539	-230.274
<b>Årets resultat</b>	<b>-66.443</b>	<b>837.291</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	837.291
Disponeret fra overført resultat	-66.443	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-66.443</b>	<b>837.291</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>3.096</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3.096</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.096</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.132	81.000
	Udskudte skatteaktiver	16.539	0
	Andre tilgodehavender	<u>22.137</u>	<u>3.796</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>48.808</u>	<u>84.796</u>
	Likvide beholdninger	<u>136.029</u>	<u>1.271.585</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>184.837</u></b>	<b><u>1.356.381</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>184.837</u></b>	<b><u>1.359.477</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-175.390	-108.947
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-50.390</b>	<b>16.053</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.900	10.900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	218.327	216.017
Selskabsskat	0	230.274
Anden gæld	0	886.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	235.227	1.343.424
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>235.227</b>	<b>1.343.424</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>184.837</b>	<b>1.359.477</b>
<b>1 Medarbejderforhold</b>		
<b>3 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-946.238	-821.238
Årets overførte resultat	0	837.291	837.291
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-108.947	16.053
Årets overførte resultat	0	-66.443	-66.443
	<b>125.000</b>	<b>-175.390</b>	<b>-50.390</b>

**Noter**


---

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	<u>18.579</u>	<u>18.579</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>18.579</b></u>	<u><b>18.579</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-15.483	-11.767
Årets afskrivninger	<u>-3.096</u>	<u>-3.716</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<u><b>-18.579</b></u>	<u><b>-15.483</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>3.096</b></u>
<b>3. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 80 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 33 t.kr.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malle Gruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.