

Malberg Ovesen Holding ApS

CVR-nr. 31 47 14 00

Blokken 25 B
3460 Birkerød

Årsrapport 2017/18 (regnskabsperiode 1. juni 2017 - 31. maj 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Søren Malberg Ovesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Malberg Ovesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 2. november 2018

I direktionen:

Søren Malberg Ovesen

Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malberg Ovesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malberg Ovesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Birkerød, den 2. november 2018

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor
mne34123

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malberg Ovesen Holding ApS Blokken 25 B 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 31 47 14 00
	Stiftet: 15. maj 2008
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Søren Malberg Ovesen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at eje kapitalandele i datterselskabet P. Malberg Ovesen ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger		-4.530	-4.530
Driftsresultat		-4.530	-4.530
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-194.466	95.126
Finansielle indtægter		0	2.647
Finansielle omkostninger		-286	0
Ordinært resultat før skat		-199.282	93.243
Skat af årets resultat	1	0	1.263
Årets resultat		-199.282	94.506
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-252.182	42.806
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Disponeret i alt		-199.282	94.506

Balance pr. 31. maj

Aktiver

	Note	2018	2017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	888.656	1.083.122
Finansielle anlægsaktiver		888.656	1.083.122
Anlægsaktiver		888.656	1.083.122
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	6.292
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	0
Kortfristede tilgodehavender		6.000	6.292
Likvide beholdninger		7.544.870	7.551.150
Omsætningsaktiver		7.550.870	7.557.442
Aktiver i alt		8.439.526	8.640.564

Balance pr. 31. maj

Passiver

	Note	2018	2017
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.347.619	5.599.801
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Egenkapital	3	5.525.519	5.776.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		136.376	86.468
Selskabsskat		-9	5.029
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.768.816	2.768.816
Anden gæld		5.074	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.914.007	2.864.063
Gældsforpligtelser		2.914.007	2.864.063
Passiver i alt		8.439.526	8.640.564
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2017/18	2016/17
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	-1.263
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	-1.263

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

	2018	2017
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	5.844.780	5.844.780
Kostpris 31. maj	5.844.780	5.844.780
Værdireguleringer 1. juni	-4.761.658	-4.256.784
Årets resultatandele	-194.466	95.126
Udbytte til moderselskabet	0	-600.000
Værdireguleringer 31. maj	-4.956.124	-4.761.658
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	888.656	1.083.122

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
P. Malberg Ovesen ApS				
Hjemsted: Rudersdal				
CVR-nr. 61 65 70 10	100%	200.000	-194.466	888.656

Noter

	2018	2017
3 Egenkapital		
Selskabskapital 1. juni	125.000	125.000
Selskabskapital 31. maj	125.000	125.000
Overført resultat 1. juni	5.599.801	5.556.995
Forslag til årets resultatfordeling	-252.182	42.806
Overført resultat 31. maj	5.347.619	5.599.801
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juni	51.700	50.600
Udbetalt udbytte	-51.700	-50.600
Forslag til årets resultatfordeling	52.900	51.700
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. maj	52.900	51.700
Egenkapital 31. maj	5.525.519	5.776.501

4 Eventualforpligtelser

Sambeskatningshæftelse

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med P. Malberg Ovesen ApS.

Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede 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 som 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Malberg Ovesen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

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

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

Søren Malberg Ovesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-610264940324

IP: 62.66.xxx.xxx

2018-11-02 12:23:18Z

NEM ID 

Søren Malberg Ovesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-610264940324

IP: 62.66.xxx.xxx

2018-11-02 12:23:18Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 37.49.xxx.xxx

2018-11-02 14:51:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WB4C6-YDEX7-TJ00F-XVWNE-PZXL-EODZE

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>