

## **Malagator ApS**

c/o Advokat Søren Elmann  
Ingerslev, Stockholmsgade 41  
2100 København Ø  
CVR-nr. 31602998

## **Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.11.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Søren Elmann Ingerslev

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017/18	2
Balance pr. 30.06.2018	2
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Malagator ApS

c/o Advokat Søren Elmann Ingerslev, Stockholmsgade 41  
2100 København Ø

CVR-nr.: 31602998

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

### Direktion

Niels Henrik Gunnensen Harboe, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Malagator ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Vi anser betingelserne for fortsat at undlade revisionen af årsregnskabet for 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.11.2018

### Direktion

Niels Henrik Gunnersen  
Harboe  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Malagator ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malagator ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 19.11.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24684

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering samt efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et underskud på 279 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter negativt 4.842 t.kr. Selskabet har fra hovedanpartshaveren, Niels Henrik Harboe Holding ApS, opnået tilsagn om finansiering. Tilsagnet er gældende frem til 01.07.2019.

Indtægt vedrørende skat udligner sig i moderselskabets udnyttelse af skattemæssigt underskud.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets væsentligste investering er et igangværende filmprojekt i USA. Investeringen er i regnskabsåret 2012/13 nedskrevet til 0 kr., da der er væsentlig usikkerhed om, hvorvidt investeringen vil give fremtidig indtjening. Forholdet er stadig gældende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(18.125)	(11)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(18.125)</b>	<b>(11)</b>
Andre finansielle indtægter	2	13.160	10
Nedskrivning af finansielle aktiver		(299.800)	0
Andre finansielle omkostninger	3	(6.398)	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>(311.163)</b>	<b>(1)</b>
Skat af årets resultat		31.915	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(279.248)</b>	<b>(1)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(279.248)	(1)
		<b>(279.248)</b>	<b>(1)</b>

**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>31.915</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>31.915</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>31.915</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver</b>		<u>31.915</u>	<u>0</u>



**Balance pr. 30.06.2018**

	<b>Note</b>	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 t.kr.</b>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(4.967.124)	(4.688)
<b>Egenkapital</b>		<b>(4.842.124)</b>	<b>(4.563)</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		324.323	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>324.323</b>	<b>0</b>
Anden gæld		4.549.716	4.563
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.549.716</b>	<b>4.563</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.874.039</b>	<b>4.563</b>
<b>Passiver</b>		<b>31.915</b>	<b>0</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(4.687.876)	(4.562.876)
Årets resultat	0	(279.248)	(279.248)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(4.967.124)</b>	<b>(4.842.124)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 4.842.124 kr. pr. 30.06.2018. Selskabet har fra hovedanpartshaveren, Niels Henrik Harboe Holding ApS, opnået tilsagn om finansiering. Tilsagnet er gældende frem til 01.07.2019.

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	13.160	10
	<b>13.160</b>	<b>10</b>

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.398	0
	<b>6.398</b>	<b>0</b>

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	4.506.449
Tilgange	299.800
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.806.249</b>
Nedskrivninger primo	(4.506.449)
Årets nedskrivninger	(299.800)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.806.249)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	125	1.000	125.000
	<b>125</b>		<b>125.000</b>

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Henrik Harboe Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med indkomståret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske associerede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske associerede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende associerede virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske associerede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen

## Anvendt regnskabspraksis

på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

#### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalinteresser i associeret virksomhed, der måles til kostpris og reguleres til dagskursen på investeringen i udenlandsk valuta.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.