

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

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Søren Elmann Ingerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Malagator ApS
c/o Advokat Søren Elmann Ingerslev, Stockholmegade 41
2100 København Ø

CVR-nr.: 31602998

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Niels Henrik 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 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for fortsat at undlade revisionen af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.11.2016

Direktion

Niels Henrik Harboe
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malagator ApS

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

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

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 delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 26 t.kr før skat. Egenkapitalen udgør herefter negativt 4.562 t.kr. Selskabet har fra hovedanpartshaveren, Niels Henrik Harboe Holding ApS, opnået tilsagn om finansiering. Tilsagnet er gældende frem til 01.07.2017.

Indtægt vedr. 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 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.

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. Tilgodehavender, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 lokale omkostninger, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(18.750)	(31)
Driftsresultat		(18.750)	(31)
Andre finansielle indtægter	2	0	4
Andre finansielle omkostninger	3	(7.874)	(8)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(26.624)	(35)
Skat af ordinært resultat		0	166
Årets resultat		(26.624)	131
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(26.624)	131
		(26.624)	131

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		166.425	166
Tilgodehavender		<u>166.425</u>	<u>166</u>
Omsætningsaktiver		<u>166.425</u>	<u>166</u>
Aktiver		<u><u>166.425</u></u>	<u><u>166</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overkurs ved emission		1.715.000	1.715
Overført overskud eller underskud		<u>(6.401.779)</u>	<u>(6.375)</u>
Egenkapital		<u>(4.561.779)</u>	<u>(4.535)</u>
Anden gæld		<u>4.728.204</u>	<u>4.701</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.728.204</u>	<u>4.701</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.728.204</u>	<u>4.701</u>
Passiver		<u><u>166.425</u></u>	<u><u>166</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.715.000	(6.375.155)	(4.535.155)
Årets resultat	0	0	(26.624)	(26.624)
Egenkapital ultimo	125.000	1.715.000	(6.401.779)	(4.561.779)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 4.561.779 kr. pr. 30.06.2016. Selskabet har fra hovedanpartshaveren, Niels Henrik Harboe Holding ApS, opnået tilsagn om finansiering. Tilsagnet er gældende frem til 01.07.2017.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	4
	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	7.874	8
	<u>7.874</u>	<u>8</u>
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.506.449
Kostpris ultimo		<u>4.506.449</u>
Nedskrivninger primo		(4.506.449)
Nedskrivninger ultimo		<u>(4.506.449)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
		<u>Ejerandel</u> %
Associerede virksomheder:		
N/A		N/A

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

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.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Niels Henrik Harboe Holding ApS, c/o advokat Søren Elmann Ingerslev, Stockholmegade 41, 2100 København Ø.