



Malagator ApS

Stockholmsgade 41
2100 København Ø
CVR-nr. 31602998

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.11.2022

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 30.06.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Malagator ApS
Stockholmsgade 41
2100 København Ø

CVR-nr.: 31602998
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Niels Henrik Gunnersen Harboe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.11.2022

Direktion

Niels Henrik Gunnensen Harboe

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 01.07.2021 - 30.06.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 revisorers 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 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 17.11.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Årsregnskabet udviser et underskud på 47 t.kr. Egenkapitalen er negativ og udgør 5.466 t.kr. Selskabet har fra hovedanpartshaveren, Niels Henrik Harboe Holding ApS, opnået tilsagn om finansiering. Tilsagnet er gældende frem til 01.07.2023.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets væsentligste investering er et igangværende filmprojekt i USA. Investeringen er 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 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(20.938)	(18.126)
Andre finansielle indtægter	2	(4.094)	9.986
Andre finansielle omkostninger		(34.745)	(42.950)
Resultat før skat		(59.777)	(51.090)
Skat af årets resultat	3	13.151	11.240
Årets resultat		(46.626)	(39.850)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(46.626)	(39.850)
Resultatdisponering		(46.626)	(39.850)

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle aktiver	4	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		13.151	11.240
Tilgodehavender		13.151	11.240
Likvide beholdninger		141	17
Omsætningsaktiver		13.292	11.257
Aktiver		13.292	11.257

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(5.590.646)	(5.544.020)
Egenkapital		(5.465.646)	(5.419.020)
Gæld til tilknyttede virksomheder		892.094	868.590
Langfristede gældsforpligtelser	5	892.094	868.590
Anden gæld		4.586.844	4.561.687
Kortfristede gældsforpligtelser		4.586.844	4.561.687
Gældsforpligtelser		5.478.938	5.430.277
Passiver		13.292	11.257
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(5.544.020)	(5.419.020)
Årets resultat	0	(46.626)	(46.626)
Egenkapital ultimo	125.000	(5.590.646)	(5.465.646)

Noter

1 Going concern

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra hovedanpartshaveren Niels Henrik Harboe Holding ApS, som uigenkaldeligt forpligter sig til at støtte selskabet i at opfylde alle sine forpligtelser frem til 1. juli 2023.

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteindtægter i øvrigt	(4.094)	9.986
	(4.094)	9.986

3 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	(11.240)
Refusion i sambeskatning	(13.151)	0
	(13.151)	(11.240)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	5.572.782
Kostpris ultimo	5.572.782
Nedskrivninger primo	(5.572.782)
Nedskrivninger ultimo	(5.572.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	892.094
	892.094

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 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter udelukkende andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra mellemregning med nærtstående parter.

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.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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