

# **Malopeca ApS**

**Vestergade 29, Lemvig**

**CVR-nr. 31 67 23 09**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

---

Jens Vilsbøll  
Dirigent

Medlem af: **RGD** **Revisorgruppen Danmark**

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Malopeca 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 17. juni 2016

### Direktion

Jens Vilsbøll

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Malopeca ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malopeca ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvide til ledelsesberetningen samt note 2, hvori ledelsen redegør for usikkerhed ved selskabets fortsatte drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 17. juni 2016

### Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre  
statsautoriseret revisor

Mogens Kirk  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Malopeca ApS Vestergade 29 Lemvig
	CVR-nr.: 31 67 23 09
	Stiftet: 25. august 2008
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jens Vilsbøll
<b>Revision</b>	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
<b>Associeret virksomhed</b>	Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S, Lemvig

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier i den associerede virksomhed Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -91 t.kr. mod 69 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Kapitalforhold og forventninger til fremtiden

Under henvisning til selskabslovens §119 gøres opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Selskabets ledelse forventer, at reetablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift i de kommende år. Ledelsen har til hensigt at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabets fortsatte drift.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malopeca ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til administration m.v.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat med fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Goodwill ved overtagelsen indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid som er vurderet til 5 år.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Ansvarlig lånekapital, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris eller en lavere genindvindingspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Egenkapital - 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.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.825</b>	<b>-5.875</b>
3 Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	-99.961	58.540
Andre finansielle indtægter	21.342	20.080
Andre finansielle omkostninger	-2.398	-1.916
<b>Resultat før skat</b>	<b>-87.842</b>	<b>70.829</b>
4 Skat af årets resultat	-2.844	-1.691
<b>Årets resultat</b>	<b>-90.686</b>	<b>69.138</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	69.138
Disponeret fra overført resultat	-90.686	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-90.686</b>	<b>69.138</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
6	Ansvarlig lånekapital hos associeret virksomhed	0	25.265
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>25.265</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.265</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomhed	0	43.476
	Andre tilgodehavender	0	9.878
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>53.354</u>
	Likvide beholdninger	<u>658</u>	<u>658</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>658</u></b>	<b><u>54.012</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>658</u></b>	<b><u>79.277</u></b>

**Balance 31. december**

---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-197.606	-106.920
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-72.606</u></b>	<b><u>18.080</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til virksomhedsdeltager	57.263	47.611
	Selskabsskat	2.844	1.691
	Anden gæld	<u>13.157</u>	<u>11.895</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>73.264</u>	<u>61.197</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>73.264</u></b>	<b><u>61.197</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>658</u></b>	 <b><u>79.277</u></b>

**9 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautioner m.v.**

**Noter**

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Kapitaltab</b>		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablering af selskabets kapital saml. vinde sted via selskabets drift i de kommende år. Ledelsen forventer at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabets fortsatte drift.		
<b>2. Usikkerhed ved fortsat drift</b>		
Ledelsen har til hensigt, at stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift.		
<b>3. Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Indtægt af associeret virksomhed	0	183.297
Regulering nedskrivning på tilgodehavende i associeret virksomhed	<u>-99.961</u>	<u>-124.757</u>
	<b><u>-99.961</u></b>	<b><u>58.540</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>2.844</u>	<u>1.691</u>
	<b><u>2.844</u></b>	<b><u>1.691</u></b>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
<b>5. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	965.061	965.061
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>965.061</b>	<b>965.061</b>
Nedskrivning 1. januar	-1.146.046	-1.204.586
Årets resultat	0	58.540
Nedskrivning	-99.961	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>-1.246.007</b>	<b>-1.146.046</b>
Afskrivninger på goodwill primo 1. januar	-157.500	-157.500
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december</b>	<b>-157.500</b>	<b>-157.500</b>
Modregnet i tilgodehavender	438.446	338.485
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>438.446</b>	<b>338.485</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S	Lemvig	37,5 %
	31/12 2015	31/12 2014
<b>6. Ansvarlig lånekapital hos associeret virksomhed</b>		
Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S	363.750	363.750
Nedskrivning	-363.750	-338.485
	<b>0</b>	<b>25.265</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-106.920	-176.058
Årets overførte overskud	<u>-90.686</u>	<u>69.138</u>
	<u><b>-197.606</b></u>	<u><b>-106.920</b></u>

**9. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kautioner m.v.**

Der er ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller kautioner.