

J. MALLING INVEST ApS

Manøgade 10, 1 tv
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/06/2016

Jacob Malling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J. MALLING INVEST ApS
Manøgade 10, 1 tv
2100 København Ø

CVR-nr: 33379846
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for J. MALLING INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16/06/2016

Direktion

Jacob Malling

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. MALLING INVEST ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. MALLING INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

København, 16/06/2016

Lennard Skjoldemose Hansen
registreret revisor
SYDDANSK REVISION
CVR: 15681586

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses som værende meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Der budgetteres for indeværende regnskabsår med et tilfredsstillende resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet ved 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

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter den forholdsmæssige andel af den enkelte tilknyttede virksomheds resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed omfatter den forholdsmæssige andel af den enkelte associeret virksomheds resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser, herunder tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

Dette indebærer, at kapitalandelen i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelen i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associeret virksomhed nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld, der forfalder efter 1 år, anføres som langfristet gæld, medens gæld, der forfalder inden for 1 år, er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-211.345	-12.500
Resultat af ordinær primær drift		-211.345	-12.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		461.313	482.755
Andre finansielle indtægter		5.416	5.250
Ordinært resultat før skat		255.384	475.505
Årets resultat		255.384	475.505
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		461.312	482.755
Overført resultat		-307.128	-56.450
I alt		255.384	475.505

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		112.371	69.008
Kapitalandele i associerede virksomheder		775.202	819.752
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	887.573	888.760
Anlægsaktiver i alt		887.573	888.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		443.657	180.250
Andre tilgodehavender			180.000
Tilgodehavender i alt		443.657	360.250
Likvide beholdninger		76.664	2.600
Omsætningsaktiver i alt		520.321	362.850
Aktiver i alt		1.407.894	1.251.610

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		765.073	1.303.760
Overført resultat		406.596	-236.375
Forslag til udbytte		101.200	49.200
Egenkapital i alt	3	1.397.869	1.241.585
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25	25
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.025	10.025
Gældsforpligtelser i alt		10.025	10.025
Passiver i alt		1.407.894	1.251.610

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Tilknyttet virksomhed SOD 2014 ApS	Associeret virksomhed EDC POUL ERIC BECH NØRREBRO A/S
	kr.	kr.
Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	50.000	125.000
Tilgang	0	0
Afgang		0
Kostpris ultimo	50.000	125.000
Nettoopskrivninger primo	19.008	694.752
Andel i årets resultat	43.363	417.950
Udloddet udbytte	0	-462.500
Nettoopskrivninger ultimo	62.371	650.202
Regnskabsmæssig værdi ultimo	112.371	775.202
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SOD 2014 ApS, København	100 %	112.371	43.363

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EDC POUL ERIK BECH, NØRREBRO A/S, København	25 %	3.100.805	1.671.799

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 3. januar 2011	125.000
Kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	1.303.760	-236.375	49.200	1.241.585
Overført til frie reserver	0	-1.000.000	1.000.000	0	0
Ekstraordinært udbytte	0	0	-49.900	49.900	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.100	-99.100
Årets resultat	0	461.312	-307.128	101.200	435.384
Egenkapital ultimo	125.000	765.073	406.596	101.200	1.397.869

4. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel på kr. 35.025 som ikke er indregnet i balancen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for SOD 2014 ApS lån hos Saxo Privatbank der pr. 31. december 2015 udgør t. kr. 1.221 har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SOD 2014 ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 3. marts 2014 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.