

**SYDDANSK
REVISION**



MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

J. MALLING INVEST ApS

**Manøgade 10, 1. tv.
2100 København Ø**

CVR-nr. 33 37 98 46

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. juli 2022

Jacob Malling
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for J. MALLING INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2022

Direktion

Jacob Malling
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J. MALLING INVEST ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J. MALLING INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstet, den 4. juli 2022

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
CVR-nr. 15 68 15 86

Lenard Skjoldemose Hansen
registreret revisor, FSR-danske revisorer
MNE-nr. mne576

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 33 37 98 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: København

Direktion

Jacob Malling, direktør

Revisor

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
Næsset 26
5330 Munkebo

Pengeinstitut

ALM BRAND BANK
Vestergade 49
5000 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. MALLING INVEST ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra associeret virksomhed der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J. MALLING INVEST ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-5.381	21.390
Andre driftsomkostninger		0	-259
Resultat før finansielle poster		-5.381	21.131
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-40.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.071.523	1.701.784
Finansielle indtægter	1	70.849	66.580
Finansielle omkostninger		-2.574	-3.471
Resultat før skat		1.094.417	1.786.024
Skat af årets resultat	2	0	15.505
Årets resultat		1.094.417	1.801.529
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.031.523	1.701.784
Overført resultat		-51.506	-13.255
		1.094.417	1.801.529

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	6.646.266	5.634.743
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.646.266</u>	<u>5.634.743</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.646.266</u>	<u>5.634.743</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.355	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		251.250	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.369.550	2.319.951
Udskudt skatteaktiv		15.505	15.505
Selskabsskat		2	2.002
Tilgodehavender		<u>2.638.662</u>	<u>2.337.458</u>
Likvide beholdninger		<u>179.915</u>	<u>505.523</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.818.577</u>	<u>2.842.981</u>
Aktiver i alt		<u>9.464.843</u>	<u>8.477.724</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.581.266	5.609.743
Overført resultat		2.605.475	2.596.981
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital	5	<u>9.426.141</u>	<u>8.444.724</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.000	24.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.071	5.069
Anden gæld		1.631	3.931
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>38.702</u>	<u>33.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>38.702</u>	<u>33.000</u>
Passiver i alt		<u><u>9.464.843</u></u>	<u><u>8.477.724</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedska- pital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	5.609.743	2.596.981	113.000	8.444.724
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	1.031.523	-51.506	114.400	1.094.417
Udloddet udbytte fra associerede virksom- heder	0	-60.000	60.000	0	0
Egenkapital 31. december 2021	125.000	6.581.266	2.605.475	114.400	9.426.141

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.250	12.884
Renteindtægter fra associerede virksomheder	69.599	53.688
Andre finansielle indtægter	0	8
	<u>70.849</u>	<u>66.580</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	18.755
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-34.260
	<u>0</u>	<u>-15.505</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	0	80.000
Tilgang i årets løb	40.000	0
Afgang i årets løb	0	-80.000
Kostpris 31. december 2021	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	259
Årets afgang	0	-259
Årets resultat	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KBH Byggeri ApS	Halsnæs	100%	-141.355	-181.355

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	25.000	25.000
Kostpris 31. december 2021	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	5.609.743	3.010.722
Årets resultat	1.071.523	1.701.784
Udbytte modtaget	-60.000	-50.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>0</u>	<u>947.237</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>6.621.266</u>	<u>5.609.743</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>6.646.266</u>	<u>5.634.743</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
SOD 2014 ApS	København	50%	13.689.149	2.143.046

5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der hæftes ulimiteret for SOD 2014 ApS's og MHS 2019 ApS's gæld til Totalbanken.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jacob Malling

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-279270852931 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2022 kl.: 12:14:56
Underskrevet med NemID

Lennard Skjoldemose Hansen

Som Revisor
RID: 1152621614398 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2022 kl.: 12:57:11
Underskrevet med NemID

Jacob Malling

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-279270852931 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 08:08:09
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 2568e9Rtjwm247975036

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.