

## MALECA APS

Blåbærhaven 17


8520 Lystrup

CVR-nr. 35036695

## Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15/6-16

  
Claus Lehmann Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for MALECA APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 15/6-16

Direktion

Claus Lehmann Nielsen

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i MALECA APS

Vi har opstillet årsregnskabet for MALECA APS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aalborg, den 15/6-16

**ATTIRI**

**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor



**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	MALECA APS Blåbærhaven 17 8520 Lystrup
CVR-nr.	35036695
Stiftelsesdato	06-02-2013
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Claus Lehmann Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for MALECA APS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-6.788</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		93.763	76.502
Finansielle indtægter	1	46	555
Finansielle omkostninger	2	0	-96.430
<b>Resultat før skat</b>		<b>87.021</b>	<b>-24.373</b>
Skat af årets resultat		-20.493	-17.657
<b>Årets resultat</b>		<b>66.528</b>	<b>-42.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		66.528	-42.030
		<b>66.528</b>	<b>-42.030</b>



**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	93.763	76.502
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>93.763</b>	<b>76.502</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>93.763</b>	<b>76.502</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	80.685
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.593	1.547
Andre tilgodehavender		23.365	5.435
<b>Tilgodehavender</b>		<b>24.958</b>	<b>87.667</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>175.067</b>	<b>60.846</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>200.025</b>	<b>148.513</b>
<b>Aktiver</b>		<b>293.788</b>	<b>225.015</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	170.000	170.000
Overført resultat	5	96.275	29.747
<b>Egenkapital</b>		<b>266.275</b>	<b>199.747</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.386	2.020
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.386</b>	<b>2.020</b>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		21.127	18.248
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>26.127</b>	<b>23.248</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>26.127</b>	<b>23.248</b>
<b>Passiver</b>		<b>293.788</b>	<b>225.015</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46	555
	<u>46</u>	<u>555</u>

**2. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	0	96.430
	<u>0</u>	<u>96.430</u>

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**
*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Jægergårdsgade 2b m.fl I/S	Aarhus	33,00	281.290	281.290
			<u>281.290</u>	<u>281.290</u>

**4. Virksomhedskapital**

Saldo primo	170.000	170.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>170.000</u>	<u>170.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	29.747	71.777
Årets tilgang	66.528	-42.030
<b>Saldo ultimo</b>	<u>96.275</u>	<u>29.747</u>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for Jægergårdsgade 2b m.fl. I/S forpligtelser. Interessentskabets egenkapital udgjorde pr. 31/12 2015 tkr. 281 og interessentskabets samlede gæld udgjorde pr. 31/12 2015 tkr. 24.755.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.