

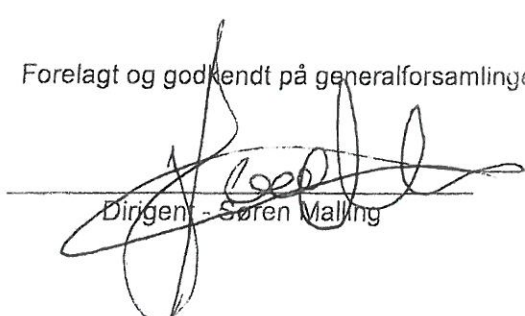
**Malling ApS**  
Holbergsgade 19, 1. tv.  
1057 København K

**CVR-NR. 36 94 22 82**

**ÅRSRAPPORT FOR 2017**

**(3. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 16 2018.



Dirigent - Søren Malling

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger og revisors erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

**Selskabsoplysninger**

Malling ApS  
Holbergsgade 19, 1. tv.  
1057 København K

CVR NR: 36 94 22 82  
Stiftet: 30. juni 2015 (virkning pr. 1. januar 2015)  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Ingen

Direktion:  
Søren Malling  
Holbergsgade 19, 1. tv.  
1057 København K

Revisor: REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
Cvr.nr. 32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor entertainment og reklameindustri samt investering i ejendomme.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Malling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

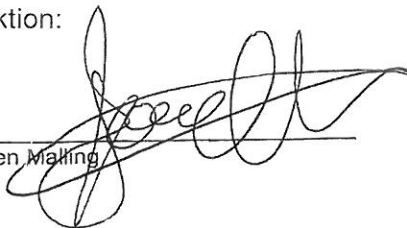
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2018

Direktion:



Søren Malling

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Malling ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Malling ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

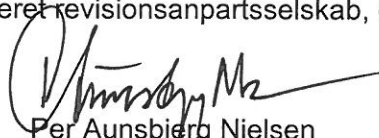
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 28. maj 2018

REV og RÅD Registreret revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr. 1023

**Note**      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

	2017	2016 T.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1.126.279	33
1. Personaleomkostninger	0	0
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.000	-20
<b>Resultat af primær drift</b>	1.106.279	13
3. Finansielle indtægter	39.534	3
4. Finansielle omkostninger	-4.762	-16
<b>Resultat før skat</b>	1.141.051	0
5. Skat af årets resultat	-266.065	-7
<b>Årets resultat</b>	874.986	-7
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	0
Overført resultat	665.786	-7
	874.986	-7

**Note**      **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill

**2017****2016  
T.kr.**

40.000

60

40.000

60

**Materielle anlægsaktiver:**

Kunst

128.800

129

128.800

129

**ANLÆGSAKTIVER I ALT**

168.800

189

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

437.833

0

Øvrige tilgodehavender

0

0

Periodeafgrænsningsposter

4.693

0

442.526

0

**Værdipapirer**

133.800

0

**Likvide beholdninger**

828.755

338

**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**

1.405.081

338

**AKTIVER I ALT**

1.573.881

527



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>T.kr.</u>
6.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	1.095.278	429
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.251.078</b>	<b>479</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	8.800	13
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>8.800</b>	<b>13</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.486	1
	Selskabsskat	259.644	11
	Anden gæld	51.873	23
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>314.003</b>	<b>35</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>314.003</b>	<b>35</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.573.881</b>	<b>527</b>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	2017	2016 T.kr.
<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>		
Lønninger, gager og vederlag	0	0
Pensioner	0	0
Andre sociale omkostninger	0	0
	0	0
<b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>		
Afskrivninger, goodwill	20.000	20
	20.000	20
<b>3. <u>Finansielle indtægter:</u></b>		
Aktieudbytte	3.040	3
Kursdifferencer, værdipapirer	36.494	
Renter bank	0	0
	39.534	3
<b>4. <u>Finansielle omkostninger:</u></b>		
Renter bank	1.489	0
Kursdifferencer, værdipapirer	0	15
Øvrige renteudgifter m.v.	123	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	3.150	1
	4.762	16

**5. Selskabsskat:**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse  
Regulering skat  
Beregnet udskudt skat

2017	2016 T.kr.
270.465	11
0	0
-4.400	-4
266.065	7

**Udskudt skat:**

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på goodwill

40.000

Beregningsgrundlag (22%)

40.000

Udskudt skat primo

13.200

Udskudt skat ultimo

8.800

Regulering udskudt skat

-4.400

**6. Egenkapital**

	Virksomhed: Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	50.000	429.492	0	479.492
Betalt ekstraordinært udbytte		-103.400		-103.400
Årets resultat		874.986		874.986
Udbytte		-105.800	105.800	0
Egenkapital, ultimo	50.000	1.095.278	105.800	1.251.078

## **7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke ultimo foretaget pantsætninger eller veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

## **8. Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt, at sammendrage nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger til en samlet post benævnt bruttofortjeneste.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

## **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, valutakursdifferencer samt låneomkostninger m.m.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## **Immaterielle anlægsaktiver**

Omhandler goodwill i forbindelse med en skattefri omdannelse fra personlig drevet virksomhed til selskab. Der afskrives lineært over forventet levetid, som er:

Goodwill

5 år

## Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

## Kunst

Denne består af et maleri som er anskaffet til selskabet. Kunsten er optaget til kostpris og der afskrives ikke på denne.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Omsætningsaktiver****Værdipapirer**

Består af noterede udenlandske portefølje aktier og disse er optaget til kursen ultimo regnskabsperioden. Kursdifferencer føres over resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gæld****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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

**Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.