

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

CVR-NR. 36 94 22 82

ÅRSRAPPORT FOR 2018

(4. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2019.

Dirigent - Søren Malling

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

| | |
|--|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| | |
| Påtegninger og revisors erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| 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

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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

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 20. juni 2019

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 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 regnskabsaflæggelse 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 20. juni 2019

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 2018

| | 2018 | 2017 T.kr. |
|--|-------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | -200.623 | 1.126 |
| 1. Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -93.282 | -20 |
| Resultat af primær drift | -293.905 | 1.106 |
| 3. Finansielle indtægter | 3.140 | 39 |
| 4. Finansielle omkostninger | -26.632 | -4 |
| Resultat før skat | -317.397 | 1.141 |
| 5. Skat af årets resultat | 56.510 | -266 |
| Årets resultat | -260.887 | 875 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 106 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 103 |
| Overført resultat | -368.887 | 666 |
| | -260.887 | 875 |

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill

2018**2017
T.kr.**

20.000

40

20.000

40

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler

293.128

0

Kunst

128.800

129

421.928

129

ANLÆGSAKTIVER I ALT

441.928

169

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

0

438

Udskudte skatteaktiver

48.556

0

Øvrige tilgodehavender

51.835

0

Periodeafgrænsningsposter

5.836

4

106.227

442

Værdipapirer

119.160

134

Likvide beholdninger

492.890

829

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

718.277

1.405

AKTIVER I ALT

1.160.205

1.574

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

| <u>Note</u> | <u>PASSIVER</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> <u>T.kr.</u> |
|-------------|---|------------------|-----------------------------|
| 6. | EGENKAPITAL | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | 726.391 | 1.095 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 106 |
| | EGENKAPITAL I ALT | 884.391 | 1.251 |
| | HENSÆTTELSER | | |
| 5. | Udskudt skat | 0 | 9 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 9 |
| | KORTFRISTET GÆLD | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.839 | 2 |
| | Selskabsskat | 0 | 260 |
| | Anden gæld | 265.975 | 52 |
| | KORTFRISTET GÆLD I ALT | 275.814 | 314 |
| | GÆLD I ALT | 275.814 | 314 |
| | PASSIVER I ALT | 1.160.205 | 1.574 |
| 7. | Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | | |
| 8. | Anvendt regnskabspraksis | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| | 2018 | 2017 T.kr. |
|--|---------------|---------------|
| <u>1. Personaleomkostninger:</u> | | |
| Lønninger, gager og vederlag | 0 | 0 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre sociale omkostninger | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>2. Afskrivninger:</u> | | |
| Afskrivninger, goodwill | 20.000 | 20 |
| Afskrivninger, driftsmidler | 73.282 | 0 |
| | <u>93.282</u> | <u>20</u> |
| <u>3. Finansielle indtægter:</u> | | |
| Aktieudbytte | 3.140 | 3 |
| Kursdifferencer, værdipapirer | 0 | 36 |
| Renter bank | 0 | 0 |
| | <u>3.140</u> | <u>39</u> |
| <u>4. Finansielle omkostninger:</u> | | |
| Renter bank | 2.983 | 1 |
| Kursdifferencer, værdipapirer | 14.640 | 0 |
| Øvrige renteudgifter m.v. | 3.132 | 0 |
| Ej fradr. berett. renter og gebyrer | 5.877 | 3 |
| | <u>26.632</u> | <u>4</u> |

5. Selskabsskat:

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

| | 2018 | 2017 T.kr. |
|---|----------------|---------------|
| Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse | 0 | 270 |
| Regulering skat | 846 | 0 |
| Beregnet udskudt skat | -57.356 | -4 |
| | <u>-56.510</u> | <u>266</u> |

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| Goodwill | 20.000 |
| Driftsmidler | 18.321 |
| Skattemæssigt underskud | <u>-259.032</u> |
| Beregningsgrundlag (22%) | <u>-220.711</u> |
| Udskudt skat primo | 8.800 |
| Udskudt skat ultimo | <u>-48.556</u> |
| Regulering udskudt skat | <u><u>-57.356</u></u> |

6. Egenkapital

| | Virksomhed: Kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkap. i alt |
|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 1.095.278 | 105.800 | 1.251.078 |
| Betalt udbytte | | | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | | -260.887 | | -260.887 |
| Udbytte | | -108.000 | 108.000 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | <u>50.000</u> | <u>726.391</u> | <u>108.000</u> | <u>884.391</u> |

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 dreven 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. 13.500 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 nettosalgspris 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 beslutes 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.