

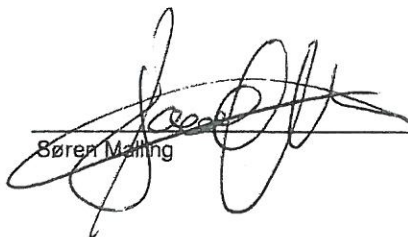
**Malling ApS**  
Holbergsgade 19, 1. tv.  
1057 København K

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

**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

**(1. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 23/6 - 2016.



Søren Malling

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

### **Ledelsens påtegning og revisors erklæring**

Ledelsespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

**LEDELSESBERETNING****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**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets primære aktivitet er at drive virksomhed indenfor entertainment og reklameindustri samt investering i ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

#### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets drift har forløbet som forventet og ledelsen er tilfreds med resultatet.

#### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer en fortsat positiv drift og likviditet i det kommende år.

#### **Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen

#### **Usædvanlige forhold**

Ingen

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

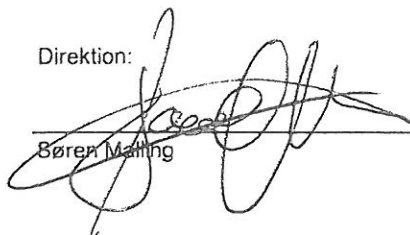
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

På stiftende generalforsamling blev det besluttet at fravælge revision. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2016

Direktion:



Søren Malling

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Malling ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Malling ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 20. juni 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og i øvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper, som i forhold til sidste år er uændret.

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. 12.800 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.

## 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.

**Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**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.

**Sammenligningstal:**

Da det er selskabet første regnskabsår er der ingen sammenligningstal.

**Note**      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	<b>2015</b>
	<hr/>
<b>Bruttofortjeneste</b>	218.222
1. Personaleomkostninger	-146.270
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<hr/> -32.725
<b>Resultat af primær drift</b>	39.227
3. Finansielle indtægter	0
4. Finansielle omkostninger	<hr/> -18.019
<b>Resultat før skat</b>	21.208
5. Skat af årets resultat	<hr/> -19.118
<b>Årets resultat</b>	<hr/> <hr/> 2.090
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<hr/> 2.090
	<hr/> <hr/> 2.090

**Note**      **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****AKTIVER****2015****ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill

80.00080.000**Materielle anlægsaktiver:**

Kunst

90.00090.000**ANLÆGSAKTIVER I ALT**170.000**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

0

5. Tilgodehavende selskabsskat

0

Øvrige tilgodehavender

0

Periodeafgrænsningsposter

00**Værdipapirer**230.075**Likvide beholdninger**228.542**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**458.617**AKTIVER I ALT**628.617

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>
6.	<b>EGENKAPITAL</b>	
	Selskabskapital	50.000
	Overkurs ved stiftelse	434.544
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	2.090
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>486.634</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>	
5.	Udskudt skat	17.600
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>17.600</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.404
	Selskabsskat	23.518
	Anden gæld	94.461
	<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>124.383</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>124.383</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>628.617</b>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
8.	Usikkerheder og going concern m.v.	

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	<b>2015</b>
<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>	
Lønninger, gager og vederlag	137.500
Sociale omkostninger	0
Andre personaleomkostninger	<u>8.770</u>
	<u><u>146.270</u></u>
<b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>	
Afskrivninger, goodwill	20.000
Småanskaffelser u/12.800	<u>12.725</u>
	<u><u>32.725</u></u>
<b>3. <u>Finansielle indtægter:</u></b>	
Renter bank	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>
<b>4. <u>Finansielle omkostninger:</u></b>	
Kursdifferencer, værdipapirer	15.023
Øvrige renteudgifter m.v.	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	<u>2.996</u>
	<u><u>18.019</u></u>

	<b>2015</b>
<b>5. Selskabsskat:</b>	
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.	
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	23.518
Regulering skat	0
Beregnet udskudt skat	<u>-4.400</u>
	<u>19.118</u>
<b>Udskudt skat:</b>	
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på goodwill	<u>80.000</u>
Beregningsgrundlag (22%)	<u>80.000</u>
Udskudt skat primo	22.000
Udskudt skat ultimo	<u>17.600</u>
Regulering udskudt skat	<u>-4.400</u>

<b>6. Egenkapital:</b>	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultatdisp.</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overkurs ved stiftelse	434.544			434.544
Overført resultat	0		2.090	2.090
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>484.544</u>	<u>0</u>	<u>2.090</u>	<u>486.634</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

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

**8. Usikkerhed og going concern m.v.**

Oplysninger om usikkerheder, going concern og usædvanlige forhold samt efterfølgende begivenheder: Der henvises til ledelsesberetningen.