

Malte Holding ApS

c/o Engelsted Petersen
Farvergade 9 B
4700 Næstved
CVR-nr. 37005185

Årsrapport for 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

Lars Malte Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Malte Holding 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2018

Direktion

Lars Malte Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Malte Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malte Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 revisorer's 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.

Næstved, den 31. maj 2018

ENGELSTED PETERSEN
statsaut. revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen
Statsautoriseret revisor
mne11683

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Malte Holding ApS
c/o Engelsted Petersen
Farvergade 9 B
4700 Næstved

CVR-nr.

37005185

Stiftelsesdato

17. august 2015

Hjemsted

Næstved

Regnskabsår

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Lars Malte Hansen, Direktør

Revisor

ENGELSTED PETERSEN
statsaut. revisionsanpartsselskab
Farvergade 9 B
4700 Næstved
CVR-nr.: 20658231

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Malte Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-24.302	-18.190
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-24.302	-18.190
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.414.819	2.699.772
Andre finansielle omkostninger		-60	0
Resultat før skat		1.390.457	2.681.582
Skat af årets resultat		5.346	0
Årets resultat		1.395.803	2.681.582
Forslag til resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.084.803	2.699.772
Overført resultat		311.000	-18.190
Resultatdisponering		1.395.803	2.681.582

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	154.996	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	7.299.045	6.205.352
Finansielle anlægsaktiver		7.454.041	6.205.352
Anlægsaktiver		7.454.041	6.205.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		181.421	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		7.596	0
Tilgodehavender		189.017	0
Likvide beholdninger		446.217	488.105
Omsætningsaktiver		635.234	488.105
Aktiver		8.089.275	6.693.457

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	3.935.750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		3.313.295	2.699.772
Overført resultat		4.708.730	-18.190
Egenkapital		8.072.025	6.667.332
Selskabsskat		2.250	0
Anden gæld		15.000	8.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser		17.250	26.125
Gældsforpligtelser		17.250	26.125
Passiver		8.089.275	6.693.457
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds	Overkurs	Reserve for	Overført	I alt
	kapital	ved	netto	resultat	
		emission	opskrivning		
			efter indre		
			værdi		
			metode		
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	3.935.750	2.699.772	-18.190	6.667.332
Korrektion primo			-480.170	480.170	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	50.000	3.935.750	2.219.602	461.980	6.667.332
Valutakursregulering finansielle anlægsaktiver	0	0	8.890	0	8.890
Årets resultat	0	0	1.084.803	311.000	1.395.803
Overført fra overkurs ved emission	0	-3.935.750	0	3.935.750	0
Egenkapital 31. december 2017	50.000	0	3.313.295	4.708.730	8.072.025

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2017	2015/16		
1. Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	192.527	0		
Kostpris ultimo	192.527	0		
Årets resultat	-228.363	0		
Overført til nedskrivning af tilgodehavende	190.832	0		
Opskrivninger ultimo	-37.531	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	154.996	0		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
ML Design Line ApS	Næstved	100,00	122.603	98.646
Senoji Invest UAB	Litauen	100,00	-190.832	-130.542
Sofma UAB	Litauen	100,00	32.393	-19.394
			-35.836	-51.290
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Baltijos Tekstile UAB	Litauen	50,00	14.598.090	3.286.364
			14.598.090	3.286.364
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			3.985.750	0
Tilgang i årets løb			0	3.985.750
Kostpris ultimo			3.985.750	3.985.750
Opskrivninger primo			2.219.602	0
Ændring som følge af valutakursregulering			8.890	0
Årets resultat			1.643.182	1.175.170
Modtaget udbytte			-558.379	1.044.432
Opskrivninger ultimo			3.313.295	2.219.602
Regnskabsmæssig værdi ultimo			7.299.045	6.205.352

Noter

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.