

# **Malou Odense Holding ApS**

**Kystvej 34, 5700 Svendborg**

**CVR-nr. 39 23 05 18**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2021.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Malou Odense Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. januar 2021

### **Direktion**

Maria Louise Schröter Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Malou Odense Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Malou Odense Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Odense, den 28. januar 2021

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund  
Statsautoriseret revisor  
mne5260

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Malou Odense Holding ApS Kystvej 34 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 39 23 05 18
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
	3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Maria Louise Schröter Jensen
<b>Revisor</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Associeret virksomhed</b>	Odense Gokarthal ApS, Odense

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -8.250 kr. mod -11.504 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -172.821 kr. mod -158.010 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af udviklingen i datterselskabet, der er påvirket af udbruddet af Covid-19 og nedlukningen af store dele af samfundet, herunder i perioder tvangslukning af datterselskabets aktiviteter, hvilket har haft negativ påvirkning på resultatet.

Der er opnået ekstern finansiering fra Michael Schröter ApS, der har tilkendegivet, at ville stille likviditet til rådighed i form af lån, således at selskabet forventes at have den fornødne likviditet til at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Udbruddet af Covid-19 og nedlukningen af store dele af samfundet medfører stadig uventede udfordringer, der forventes at få negativ indvirkning på datterselskabets aktivitetsniveau og økonomiske udvikling. Under hensyntagen til regeringens initiativer og hjælpepakker samt den forventede varighed af nedlukningen forventes situationen ikke at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malou Odense Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i associeret virksomhed 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 nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.250</b>	<b>-11.504</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-145.019	-127.269
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-19.552</u>	<u>-19.237</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-172.821</b>	<b>-158.010</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-172.821</u></b>	<b><u>-158.010</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-172.821</u>	<u>-158.010</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-172.821</u></b>	<b><u>-158.010</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>879.272</u>	<u>487.105</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>879.272</u>	<u>487.105</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>879.272</u></b>	<b><u>487.105</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>879.272</u></b>	<b><u>487.105</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	138.480	-225.886
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>188.480</b>	<b>-175.886</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.250	5.000
Anden gæld	677.542	657.991
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	690.792	662.991
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>690.792</b>	<b>662.991</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>879.272</b>	<b>487.105</b>

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	-225.885	-175.885
Årets overførte overskud eller underskud	0	-172.821	-172.821
Egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed	0	537.186	537.186
	<u>50.000</u>	<u>138.480</u>	<u>188.480</u>

## Noter

---

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	656.433	656.433
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>656.433</b>	<b>656.433</b>
Opskrivninger primo	-169.328	-42.059
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-145.019	-127.269
Andre kapitalbevægelser 1	537.186	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>222.839</b>	<b>-169.328</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>879.272</b>	<b>487.105</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Odense Gokarthal ApS	Odense	50 %

## 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld, 671 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 1.144 t.kr.