

Maleea ApS

Avedøreholmen 96, 1., 2650 Hvidovre

CVR-nr. 41 91 06 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2023.

Steffen Moos
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Maleea ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 4. maj 2023

Direktion

Steffen Moos
Adm. dir.

Bestyrelse

Jens-Henrik Gielstrup

Steffen Moos

Stig Myken

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Maleea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maleea ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 4. maj 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Koskelin

statsautoriseret revisor
mne30140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Maleea ApS Avedøreholmen 96, 1. 2650 Hvidovre CVR-nr.: 41 91 06 90 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens-Henrik Gielstrup Steffen Moos Stig Myken
Direktion	Steffen Moos, Adm. dir.
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nordstensvej 11 3400 Hillerød
Modervirksomhed	Moos Finans ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og sælge software, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 339.669 kr. mod 449.451 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -362.238 kr. mod -194.395 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maleea ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Maleea ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	339.669	449.451
1 Personaleomkostninger	-688.860	-609.083
Driftsresultat	-349.191	-159.632
Andre finansielle indtægter	1.654	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-165.157	-133.155
Resultat før skat	-512.694	-292.787
Skat af årets resultat	150.456	98.392
Årets resultat	-362.238	-194.395
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	352.354	439.015
Disponeret fra overført resultat	-714.592	-633.410
Disponeret i alt	-362.238	-194.395

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Udviklingsprojekter under udførelse	3.514.576	3.062.840
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.514.576</u>	<u>3.062.840</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.514.576</u>	<u>3.062.840</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	98.472
Udskudte skatteaktiver	101.604	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	50.974
Andre tilgodehavender	8.321	12.980
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>183</u>
Tilgodehavender i alt	<u>109.925</u>	<u>162.609</u>
Likvide beholdninger	<u>194.533</u>	<u>1.026.136</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>304.458</u>	<u>1.188.745</u>
Aktiver i alt	<u>3.819.034</u>	<u>4.251.585</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Øvrige lovpligtige reserver	352.354	439.015
Overført resultat	78.207	353.784
Egenkapital i alt	480.561	842.799
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	48.852
Hensatte forpligtelser i alt	0	48.852
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.734	73.961
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.259.338	3.250.000
Anden gæld	24.401	35.973
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.338.473	3.359.934
Gældsforpligtelser i alt	3.338.473	3.359.934
Passiver i alt	3.819.034	4.251.585

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Øvrige lovpligtige reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	0	792.799	842.799
Henlagt af årets resultat	0	352.354	-714.592	-362.238
	50.000	352.354	78.207	480.561

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	685.238	605.537
Andre omkostninger til social sikring	3.622	3.546
	688.860	609.083
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	160.425	125.000
Andre finansielle omkostninger	4.732	8.155
	165.157	133.155
3. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar 2022	3.062.840	2.500.000
Tilgang i årets løb	451.736	562.840
Kostpris 31. december 2022	3.514.576	3.062.840
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.514.576	3.062.840
<p>Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af selskabets IT-plattform Maleea. Maleea er en online platform der samler og organiserer samtlige valg, hele kommunikationen, og alle bilag og økonomiposter i forbindelse med byggeprojekter – herunder både nye byggerier, ombygninger og renoveringer.</p> <p>Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 3.514. Systemerne forventes færdigudviklet i løbet af 2023.</p> <p>Den nye IT-plattform forventes at medføre betydelige konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveau og resultat for de kommende år.</p>		
4. Eventualposter		
Sambeskatning		
<p>Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Moos Finans ApS, CVR-nr. 30194209, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.</p>		

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens-Henrik Gielstrup

Bestyrelsesformand

Serienummer: ecf02e52-655b-444d-a68e-875daf1a5d47

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-05-05 07:48:31 UTC



Steffen Moos

Adm. direktør

Serienummer: ee665266-eda2-4ea7-bebc-7c1b5543a19d

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-05-09 07:27:46 UTC



Steffen Moos

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ee665266-eda2-4ea7-bebc-7c1b5543a19d

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-05-09 07:27:46 UTC



Stig Myken

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2a4f6612-9021-47bf-9aa4-c698ec9ee3c7

IP: 185.168.xxx.xxx

2023-05-09 12:51:05 UTC



Claus Koskelin

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:33454146

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-05-09 15:19:42 UTC



Steffen Moos

Dirigent

Serienummer: ee665266-eda2-4ea7-bebc-7c1b5543a19d

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-05-10 11:22:53 UTC



Penneo dokumentnøgle: N3AUY-YGFXK-A11UO-AGGHV-LI06E-TEICS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>