

15y Malling ApS

Frederikshaldparken 6, 8300 Odder

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 42 36 10 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2024.

Michael Tiedemann Skipper
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for 15y Malling 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 1. maj 2024

Direktion

Michael Tiedemann Skipper

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i 15y Malling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 15y Malling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisors 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.

Odder, den 1. maj 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mike Bork Jun
statsautoriseret revisor
mne48473

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|--|
| Selskabet | 15y Malling ApS Frederikshaldparken 6 8300 Odder |
| | CVR-nr.: 42 36 10 89 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Michael Tiedemann Skipper |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Banegårdsgade 2 8300 Odder |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 1. maj 2024 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at eje investeringsgrund til senere bebyggelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -32.641 kr. mod -31.748 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -40.594 kr. mod -34.289 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men som forventet.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkeligt likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafleggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -32.641 | -31.748 |
| Andre finansielle indtægter | 47 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-8.000</u> | <u>-2.541</u> |
| Årets resultat | <u>-40.594</u> | <u>-34.289</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-40.594</u> | <u>-34.289</u> |
| Disponeret i alt | <u>-40.594</u> | <u>-34.289</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 1.889.356 | 1.815.864 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.889.356</u> | <u>1.815.864</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.889.356</u> | <u>1.815.864</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | 210.115 | 207.201 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>210.115</u> | <u>207.201</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.099.471</u> | <u>2.023.065</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 60.000 | 60.000 |
| Overført resultat | -102.529 | -61.935 |
| Egenkapital i alt | -42.529 | -1.935 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.929.000 | 1.820.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.929.000 | 1.820.000 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 208.000 | 200.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 213.000 | 205.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.142.000 | 2.025.000 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.099.471 | 2.023.065 |

1 Kapitalberedskab

2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 60.000 | -27.646 | 32.354 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -34.289 | -34.289 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 60.000 | -61.935 | -1.935 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -40.594 | -40.594 |
| | 60.000 | -102.529 | -42.529 |

Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkeligt likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 21.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Til sikkerhed for Aarhus kommune er der deponeret t.kr. 200

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 15y Malling 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.