

Malle ApS

CVR-nr. 21 13 39 30

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

Christian Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Malle 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 27. september 2012

Direktion

Christian Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Malle ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malle ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Det er væsentligt, at datterselskabets indtjening forbedres, og at datterselskabets nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes. Ledelsen forventer en positiv indtjening de kommende år, hvilket understøttes med budgetter. Ledelsen anser budgetterne for realistiske, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Der henvises til note 1. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 27. september 2012

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malle ApS
Finlandsvej 12
5700 Svendborg

CVR-nr.: 21 13 39 30
Stiftet: 29. juni 1998
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Christian Petersen

Revision

Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Wichmandsgade 1
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering og handel.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at der udover det nedenstående er usædvanlige forhold, der har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årets resultat er påvirket med 133 t.kr. vedrørende tilbageførsel af nedskrivning på mellemregning med tilknyttet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at datterselskabets indtjening forbedres væsentligt fremover, og at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes. Det må forventes, at en forlængelse af kreditfaciliteter forudsætter en væsentlig forbedring af indtjeningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 116 t.kr. mod -149 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 502 t.kr. mod -3.454 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket positivt med dattervirksomhedens tilbageførsel af tidligere nedskrivninger på mellemregningerne. Tilbageførslerne skyldes reguleringer på mellemregningskontiene, som har givet en positiv påvirkning i dattervirksomhedens drift.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119 og forventer, at resultatet for regnskabsåret 2012/13 vil udvise en positiv udvikling. Selskabets egenkapital forventes således at blive reetableret de kommende år ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malle 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.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	116.357	-149.418
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	379.860	-3.305.927
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.925	51.310
Andre finansielle omkostninger	-40.051	-54.888
Resultat før skat	498.091	-3.458.923
2 Skat af årets resultat	3.775	4.761
Årets resultat	501.866	-3.454.162
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	501.866	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.454.162
Disponeret i alt	501.866	-3.454.162

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	231	0
Udskudt skatteaktiv	<u>25.400</u>	<u>21.625</u>
Tilgodehavender i alt	<u>25.631</u>	<u>21.625</u>
Likvide beholdninger	<u>672</u>	<u>672</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>26.303</u>	<u>22.297</u>
Aktiver i alt	<u>26.303</u>	<u>22.297</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	-2.049.576	-2.551.442
	Egenkapital i alt	-1.849.576	-2.351.442
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	833.692	933.842
	Hensatte forpligtelser i alt	833.692	933.842
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	1.042.187	1.439.897
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.042.187	1.439.897
	Gældsforpligtelser i alt	1.042.187	1.439.897
	Passiver i alt	26.303	22.297
5	Eventualposter		
6	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Ledelsen har udarbejdet budget for datterselskabet for 2012/13, som udviser et overskud på 418 t.kr. før skat. Budgettet anses for realistisk. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres væsentligt fremover, og at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes. Det er en forudsætning for opretholdelse af kreditfaciliteter, at indtjeningen forbedres.		
Ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje, hvilket er betinget af, at ovenstående forudsætninger opfyldes.		
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-3.775	-4.761
	<u>-3.775</u>	<u>-4.761</u>
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. juli 2011	6.561.865	6.765.000
Kostpris 30. juni 2012	<u>6.561.865</u>	<u>6.765.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2011	-8.895.807	-5.589.880
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	582.995	-3.305.927
Opskrivninger 30. juni 2012	<u>-8.312.812</u>	<u>-8.895.807</u>
Modregnet i tilgodehavender	917.255	1.196.965
Overført til hensatte forpligtelser	833.692	933.842
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.750.947</u>	<u>2.130.807</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>0</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Malle ApS
Carl Sørensen Svendborg A/S	100 %	-1.750.946	379.860	0

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	200.000	-2.551.442	0	-2.351.442
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>501.866</u>	<u>0</u>	<u>501.866</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>200.000</u>	<u>-2.049.576</u>	<u>0</u>	<u>-1.849.576</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens bankgæld. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. juni 2012 i alt 1.137 t.kr.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Mercado ApS, Finlandsvej 12, 5700 Svendborg