

MAL01062024 ApS

Aastrupvej 19
6100 Haderslev
CVR-nr. 44862662

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2024/25	5
Balance pr. 31.05.2025	6
Egenkapitalopgørelse for 2024/25	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MAL01062024 ApS
Aastrupvej 19
6100Haderslev

CVR-nr.: 44862662
Stiftelsesdato: 28.05.2024
Hjemsted: København
Regnskabsår: 28.05.2024- 31.05.2025

Direktion

Majbritt Aarup Lausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28.05.2024 - 31.05.2025 for MAL01062024 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 28.05.2024 - 31.05.2025.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 29.05.2024 - 31.05.2025 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 25.11.2025

Direktion

Majbritt Aarup Lausen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og udøve virksomhed i forbindelse hermed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2024/25

	Note	2024/25 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.663.592
Andre finansielle indtægter	1	575.858
Andre finansielle omkostninger	2	(130.898)
Resultat før dagsværdireguleringer og skat		2.108.552
Dagsværdiregulering af finansielle aktiver		53.389
Resultat før skat		2.161.941
Skat af årets resultat	3	(488.351)
Årets resultat		1.673.590
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000
Overført resultat		1.423.590
Resultatdisponering		1.673.590

Balance pr. 31.05.2025

Aktiver

	Note	2024/25 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.510.662
Finansielle aktiver	4	6.510.662
Anlægsaktiver		6.510.662
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.284.964
Andre tilgodehavender		133.462
Tilgodehavender		1.418.426
Likvide beholdninger		83.325
Omsætningsaktiver		1.501.751
Aktiver		8.012.413

Passiver

	Note	2024/25 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		1.423.590
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000
Egenkapital		1.713.590
Udskudt skat		488.351
Hensatte forpligtelser		488.351
Bankgæld		5.498.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	5.498.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		223.023
Anden gæld	6	89.449
Kortfristede gældsforpligtelser		312.472
Gældsforpligtelser		5.810.472
Passiver		8.012.413

Personaleforhold

7

Egenkapitalopgørelse for 2024/25

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	1.423.590	250.000	1.673.590
Egenkapital ultimo	40.000	1.423.590	250.000	1.713.590

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2024/25 kr.
Renteindtægter i øvrigt	858
Øvrige finansielle indtægter	575.000
	575.858

2 Andre finansielle omkostninger

	2024/25 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	90.554
Øvrige finansielle omkostninger	40.344
	130.898

3 Skat af årets resultat

	2024/25 kr.
Ændring af udskudt skat	488.351
	488.351

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	5.600.273
Kostpris ultimo	5.600.273

Andre reguleringer	910.389
Opskrivninger ultimo	910.389
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.510.662

Der henvises til beskrivelse af anvendt regnskabspraksis for måling af andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi efter ÅRL §37. Aktivet er indregnet til salgspris.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2024/25 kr.
Bankgæld	5.498.000
	5.498.000

6 Anden gæld (kortfristet)

	2024/25 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	87.551
Anden gæld i øvrigt	1.898
	89.449

7 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af vederlag for at stille arbejdskapacitet til rådighed for det underliggende

partnerselskab. Nettoomsætning indregnes i takt med at vederlaget indtjenes.

Dagsværdiregulering af finansielle aktiver

Dagsværdiregulering af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens finansielle aktiver målt til dagsværdi på balancedagen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår gager mv. til selskabets direktør.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og positive dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster af værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, negative dagsværdireguleringer af andre

værdipapirer og kapitalandele, nettokurstab af værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab samt kapitalandele i Holdingselskabet af 1. juni 2017 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab. Kapitalandelene måles til dagsværdi på balancedagen svarende til fastsat salgspris i henhold til underliggende indehaveraftale.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.