

# **MALI Finans ApS**

**CVR-nr.: 42025615**

Anders Billes Vej 16  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/12/2022**

---

**Mark Lindvig**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MALI Finans ApS  
Anders Billes Vej 16  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 42025615

Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

# Ledelsesberetning

## Koncernen

Koncernen består af moderselskaberne Mali Finans ApS, The English Pub Holding ApS og datterselskabet Pamaru ApS.

Med henvisning til årsregnskabsloven er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Hovedaktivitet

Selskabet virker alene som holdingselskab.

Datterselskabet udøver restaurationsvirksomhed i Fredericia.

## Selskabet

Selskabet er stiftet via en spaltning af selskabet cvr. nr. 30584562 den 28. december 2020 som moderselskab for datterselskabet stiftet 2. maj 2007, Pamaru ApS.

Selskabet har ikke udøvet anden virksomhed end moderselskab for datterselskabet. Der har alene været afholdt omkostninger til selskabets stiftelse og administration.

Om dattervirksomhedens resultat og forhold i øvrigt henvises til selskabets årsrapport.

Selskabets drift har været påvirket som følge af den associerede virksomheds negative påvirkning af Covid-19 udbruddet og de tiltag, som regeringen har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet.

## Den forventede udvikling

Direktionen forventer en positiv indtjening, efterhånden som dattervirksomheden deklarerer udbytte.

## Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten pr. 30. juni 2022.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### Resultatopgørelse

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, herved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerende afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede Gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

### Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed".

### Balancen

#### Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i en associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associeret virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i en associeret virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

En associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre driftsomkostninger		-14.600	-3.600
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-14.600</b>	<b>-3.600</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		220.365	236.956
Indtægter af kapitalinteresser		6.272	105.840
Øvrige finansielle omkostninger		-16.513	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>195.524</b>	<b>339.196</b>
Skat af årets resultat	1	-40.322	-52.487
<b>Årets resultat</b>		<b>155.202</b>	<b>286.709</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		67.358	183.677
Overført resultat		87.844	103.032
<b>I alt</b>		<b>155.202</b>	<b>286.709</b>

## Balance 30. juni 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Goodwill		611.172	611.172
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>611.172</b>	<b>611.172</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		571.225	503.867
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>571.225</b>	<b>503.867</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.182.397</b>	<b>1.115.039</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		155.679	212.327
Udskudte skatteaktiver		7.637	792
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>163.316</b>	<b>213.119</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>163.316</b>	<b>213.119</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.345.713</b>	<b>1.328.158</b>

## Balance 30. juni 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		251.035	183.677
Overført resultat		368.238	280.394
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>659.273</b>	<b>504.071</b>
Gæld til banker		635.673	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.600	3.600
Skyldig selskabsskat		47.167	52.487
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	768.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>686.440</b>	<b>824.087</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>686.440</b>	<b>824.087</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.345.713</b>	<b>1.328.158</b>

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	-47167	-53279
Ændring af udskudt skat	6845	792
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-40322</b>	<b>-52487</b>

### 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris	0	320190
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>320190</b>
Nettoopskrivninger primo	0	183677
Andel i årets resultat jf. note	0	173198
Udloddet udbytte	-0	-105840
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>251035</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>571225</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pemaru ApS, Fredericia	49%	125000	353465

**3. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2021/22</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	0