

---

# MALI Finans ApS

**CVR-nr.: 42025615**

Anders Billes Vej 16  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. juli 2023 - 30. juni 2024

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

**12/11/2024**

---

**Mark Lindvig**  
**Dirigent**

---



## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MALI Finans ApS  
Anders Billes Vej 16  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 42025615  
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for MALI Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 12/11/2024

## **Direktion**

Mark Lindvig

# 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.

## 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 2024.

# 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 dattervirksomhed

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

## Balancen

### **Kapitalandele i dattervirksomhed**

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomhed" 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 dattervirksomhed 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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder 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 gældsmetode 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. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Andre driftsomkostninger		-5.134	-4.905
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-5.134</b>	<b>-4.905</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		354.039	342.331
Indtægter af kapitalinteresser		0	279.888
Øvrige finansielle omkostninger		-29.438	-30.377
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>319.467</b>	<b>586.937</b>
Skat af årets resultat	1	-72.483	-69.063
<b>Årets resultat</b>		<b>246.984</b>	<b>517.874</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		61.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-118.050	153.394
Overført resultat		304.034	246.680
<b>I alt</b>		<b>246.984</b>	<b>517.874</b>

## Balance 30. juni 2024

### Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
Goodwill		kr. 611.172	kr. 611.172
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>611.172</b>	<b>611.172</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		606.570	724.619
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>606.570</b>	<b>724.619</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.217.742</b>	<b>1.335.791</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		468.489	465.225
Udskudte skatteaktiver		23.005	15.399
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>491.494</b>	<b>480.624</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>491.494</b>	<b>480.624</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.709.236</b>	<b>1.816.415</b>

## Balance 30. juni 2024

### Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		286.379	404.429
Overført resultat		918.952	614.918
Forslag til udbytte		61.000	117.800
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.306.331</b>	<b>1.177.147</b>
Gæld til banker		319.216	558.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.600	3.600
Skyldig selskabsskat		80.089	76.825
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>402.905</b>	<b>639.268</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>402.905</b>	<b>639.268</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.709.236</b>	<b>1.816.415</b>

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	-80089	-76825
Ændring af udskudt skat	7606	7762
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-72483</b>	<b>-69063</b>

### 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris	320190	0
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>320190</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	404429	0
Andel i årets resultat jf. note	273950	0
Udloddet udbytte	-392000	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>286380</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>606570</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>611172</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pemaru ApS, Fredericia	49%	1237897	559082

**3. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023/24**  
0