

MALI Finans ApS

CVR-nr.: 42025615

Anders Billes Vej 16
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

30/11/2021

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: 01/07/2020 - 30/06/2021

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 2021.

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 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. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21
Andre driftsomkostninger		kr. -3.600
Resultat af ordinær primær drift		-3.600
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		236.956
Indtægter af kapitalinteresser		105.840
Ordinært resultat før skat		339.196
Skat af årets resultat	1	-52.487
Årets resultat		286.709
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		183.677
Overført resultat		103.032
I alt		286.709

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.
Goodwill		611.172
Immaterielle anlægsaktiver i alt		611.172
Kapitalandele i associerede virksomheder		503.867
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	503.867
Anlægsaktiver i alt		1.115.039
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		213.119
Tilgodehavender i alt		213.119
Omsætningsaktiver i alt		213.119
AKTIVER I ALT		1.328.158

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21
Registreret kapital mv.		40.000 kr.
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		183.677
Overført resultat		280.394
Egenkapital i alt		504.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.600
Skyldig selskabsskat		52.487
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		768.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		824.087
Gældsforpligtelser i alt		824.087
PASSIVER I ALT		1.328.158

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	-
Aktuel skat	-53279	0
Ændring af udskudt skat	792	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-52487</u>	<u>0</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris	0	217362
Tilgang	0	156828
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	0	374190
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	183677
Udloddet udbytte	-0	-54000
Nettoopskrivninger ultimo	0	129677
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	503867
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pemaru ApS, Fredericia	49%	125000	483584

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0