
MALI Finans ApS

CVR-nr.: 42025615

Anders Billes Vej 16
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2024 - 30. juni 2025

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

28/11/2025

Mark Lindvig
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MALI Finans ApS
Anders Billes Vej 16
7000 Fredericia

CVR-nr.: 42025615
Regnskabsår: 01/07/2024 - 30/06/2025

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2024 - 30. juni 2025 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 28/11/2025

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 2025.

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. 2024 - 30. jun. 2025

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Andre driftsomkostninger		-5.302	-5.134
Resultat af ordinær primær drift		-5.302	-5.134
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		564.219	273.950
Indtægter af kapitalinteresser		392.000	392.000
Øvrige finansielle omkostninger		-9.405	-29.438
Ordinært resultat før skat		941.512	631.370
Skat af årets resultat	1	3.236	7.606
Årets resultat		944.748	638.984
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		154.957	61.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		564.219	273.950
Overført resultat		225.572	304.034
I alt		944.748	638.984

Balance 30. juni 2025

Aktiver

	Note	2024/25	2023/24
Goodwill		kr. 611.172	kr. 611.172
Immaterielle anlægsaktiver i alt		611.172	611.172
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		778.788	606.569
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	778.788	606.569
Anlægsaktiver i alt		1.389.960	1.217.741
Udskudte skatteaktiver		26.241	23.005
Tilgodehavender i alt		26.241	23.005
Omsætningsaktiver i alt		26.241	23.005
AKTIVER I ALT		1.416.201	1.240.746

Balance 30. juni 2025

Passiver

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		458.598	286.379
Overført resultat		752.524	526.952
Forslag til udbytte		154.957	61.000
Egenkapital i alt		1.406.079	914.331
Gæld til banker		2.922	319.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.600	3.600
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		3.600	3.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.122	326.415
Gældsforpligtelser i alt		10.122	326.415
PASSIVER I ALT		1.416.201	1.240.746

Noter

1. Skat af årets resultat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Primo	23.005	15.399
Ændring af udskudt skat	3.236	7.606
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Udskudt skatteaktiv ultimo	<u>26.241</u>	<u>23.005</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	320.190	0
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	<u>320.190</u>	<u>0</u>
Nettoopskrivninger primo	286.379	0
Andel i årets resultat jf. note	564.219	0
Udloddet udbytte	-392.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>458.598</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>778.788</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>611.172</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pemaru ApS, Fredericia	49%	1.589.364	1.151.467

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2024/25
0