

Årsrapport for 2024

MALIK & SØNNER Holding ApS
Gladsaxevej 400C, 4. 2, 2860 Søborg
CVR-nr. 40 09 99 99

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. juli 2025

Khazar Alexander Malik
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	7
Balance pr. 31. december 2024	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for MALIK & SØNNER Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 15. juli 2025

Direktion

Khazar Alexander Malik
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

MALIK & SØNNER Holding ApS
Gladsaxevej 400C, 4. 2
2860 Søborg

CVR-nr.: 40 09 99 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Stiftet: 12. december 2018

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Khazar Alexander Malik, direktør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. juli 2025 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 1.961.381, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 408.596.

Korrektion af egenkapital primo

I løbet af regnskabsåret 2024 har ledelsen identificeret betydelige afvigelser under kapitalandele vedrørende nettoopskrivning, som vedrører regnskabsåret 2023. Dette påvirker den tidligere udgivne årsrapport 2023. Som følge heraf er fejlen blevet rettet som en justering af tidligere perioder ved at omarbejde de sammenlignelige tal og den åbningsbalance i egenkapital i regnskabet for 2024.

Ændringen har medført at resultat efter skat er forhøjet med 743 tkr. i 2023, skatteeffekten udgør 0 tkr., balancesummen pr. 31. december 2023 er forhøjet med 748 tkr. og egenkapitalen pr. 31. december 2023 er forhøjet med 743 tkr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MALIK & SØNNER Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttotab		-5.065	0
Resultat før finansielle poster		-5.065	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.817	90.540
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		34.052	1.156.214
Finansielle indtægter		5.370	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.990.000	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.877</u>	<u>-1.499</u>
Resultat før skat		-1.961.337	1.245.255
Skat af årets resultat	3	<u>-44</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.961.381</u>	<u>1.245.255</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.340.976	0
Overført resultat		<u>-620.405</u>	<u>1.245.255</u>
		<u>-1.961.381</u>	<u>1.245.255</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	379.572	383.388
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>595.499</u>	<u>561.448</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>975.071</u>	<u>944.836</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>975.071</u>	<u>944.836</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		55.000	0
Andre tilgodehavender		<u>170.796</u>	<u>2.155.500</u>
Tilgodehavender		<u>225.796</u>	<u>2.155.500</u>
Likvide beholdninger		<u>604</u>	<u>70.758</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>226.400</u>	<u>2.226.258</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.201.471</u></u>	<u><u>3.171.094</u></u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		530.499	1.128.696
Overført resultat		<u>-621.903</u>	<u>741.282</u>
Egenkapital	6	<u>408.596</u>	<u>2.369.978</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>787.424</u>	<u>795.898</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>787.424</u>	<u>795.898</u>
Banker		1	3
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.000
Selskabsskat		44	0
Anden gæld		<u>5.406</u>	<u>215</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.451</u>	<u>5.218</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>792.875</u>	<u>801.116</u>
Passiver i alt		<u>1.201.471</u>	<u>3.171.094</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.877</u>	<u>1.499</u>
	<u>1.877</u>	<u>1.499</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>44</u>	<u>0</u>
	<u>44</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2024	500.000	500.000
Værdireguleringer 1. januar 2024	-116.612	-207.152
Årets resultat	-3.816	90.540
Værdireguleringer 31. december 2024	-120.428	-116.612
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>379.572</u>	<u>383.388</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Falken Logistik ApS	Søborg	100%	379.572	-3.816
			<u>379.572</u>	<u>-3.816</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	65.000	45.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2024	496.447	83.013
Årets resultat	<u>34.052</u>	<u>413.435</u>
Værdireguleringer 31. december 2024	<u>530.499</u>	<u>496.448</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u><u>595.499</u></u>	<u><u>561.448</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Frisk-Pust ApS	Køge	50%	325.331	-757.563
Frisk-Pust støtte & akut team ApS	Køge	50%	865.666	607.095
FP Partners ApS	Glostrup	50%	<u>-46.933</u>	<u>-86.933</u>
			<u>1.144.064</u>	<u>-237.401</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	500.000	1.128.696	-1.498	1.627.198
Korrektion af egenkapital	0	742.779	0	742.779
Korrigeret egenkapital 1. januar 2024	500.000	1.871.475	-1.498	2.369.977
Årets resultat	0	-1.340.976	-620.405	-1.961.381
Egenkapital 31. december 2024	500.000	530.499	-621.903	408.596

7 Eventualforpligtelser

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen