

M alama ApS

**Carlsensvej 4
4600 Køge**

CVR-nr. 30 81 74 86
CVR no. 30 81 74 86

Årsrapport for 2023 *Annual report for 2023*

(124. regnskabsår)
(124th Financial year)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

3. juli 2024

*Adopted at the annual general meeting on
3 July 2024*

dirigent
chairman

Indholdsfortegnelse

Table of contents

	Side Page
Påtegninger Statements	
Ledelsespåtegning <i>Statement by management on the annual report</i>	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport <i>Auditor's report on compilation of the financial statements</i>	3
 Ledelsesberetning Management's review	
Selskabsoplysninger <i>Company details</i>	5
Ledelsesberetning <i>Management's review</i>	6
 Årsregnskab Financial statements	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december <i>Income statement 1 January - 31 December</i>	7
Balance 31. december <i>Balance sheet 31 December</i>	8
Anvendt regnskabspraksis <i>Accounting policies</i>	10
Noter <i>Notes</i>	10

Disclaimer

The English part of this parallel document in Danish and English is an unofficial translation of the original Danish text. In the event of disputes or misunderstandings arising from the interpretation of the translation, the Danish language version shall prevail.

Ledelsespåtegning

Statement by management on the annual report

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Malama ApS.

The executive board has today discussed and approved the annual report of Malama ApS for the financial year 1 January - 31 December 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

The annual report is prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

In my opinion, the financial statements give a true and fair view of the company's financial position at 31 December 2023 and of the results of the company's operations for the financial year 1 January - 31 December 2023.

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

In my opinion, management's review includes a fair review of the matters dealt with in the management's review.

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

The financial statements have not been audited. Management considers the criteria for not auditing the financial statements to be met.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Management recommends that the annual report should be approved by the company in general meeting.

Coupeville, den 3. juli 2024
Coupeville, 3 July 2024

Direktion

Executive board

Roberta Margaret Walton Piercy
direktør
director

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Auditor's report on compilation of the financial statements

Til kapitalejeren i Malama ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Malama ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

To the shareholder of Malama ApS

We have compiled the financial statements of Malama ApS for the financial year 1 January - 31 December 2023 based on the company's bookkeeping records and other information made available by enterprise.

The financial statements comprises income statement, balance sheet, statement of changes in equity and notes, including a summary of significant accounting policies,

We performed the engagement in accordance with ISRS 4410, Compilation Engagements.

We have applied our professional expertise to assist the enterprise in the preparation and presentation of the financial statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We complied with the relevant provisions of the Danish Act on Approved Auditors and with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), including principles relating to integrity, objectivity, professional competence and due care.

The financial statements and the accuracy and completeness of the information used to compile the financial statements are the enterprise's responsibility.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Auditor's report on compilation of the financial statements

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

As a compilation engagement is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information provided by enterprise for our compilation of the financial statements. Accordingly, we do not express an audit or a review conclusion on whether the financial statements have been prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Frederiksberg, den 3. juli 2024

Frederiksberg, 3 July 2024

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77 92 64 10

CVR no. 77 92 64 10

Peter Steen Christensen

statsautoriseret revisor

mne16626

mne16626

Selskabsoplysninger
Company details

Selskabet
The company

Malama ApS
Carlsensvej 4
4600 Køge

CVR-nr.: 30 81 74 86
CVR no.:

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Reporting period: 1 January - 31 December 2023

Hjemsted: Køge
Domicile: Køge

Direktion
Executive board

Roberta Margaret Walton Piercy, direktør (director)

Revisor
Auditors

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Management's review

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og udlejningsvirksomhed og andet dermed naturligt forbundet.

Business review

The company purpose is to operate trade and rental business and other related business.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december*Income statement 1 January - 31 December*

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		291.930	-109.835
<i>Gross profit</i>			
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	1.316.576
<i>Depreciation, amortisation and impairment of intangible assets and property, plant and equipment</i>			
Finansielle omkostninger	3	-114.513	-61.250
<i>Financial costs</i>			
Resultat før skat		177.417	1.145.491
<i>Profit/ loss before tax</i>			
Skat af årets resultat		0	0
<i>Tax on profit/loss for the year</i>			
Årets resultat		177.417	1.145.491
<i>Profit/ loss for the year</i>			
 Foreslået udbytte		0	250.000
<i>Proposed dividend for the year</i>			
Overført resultat		177.417	895.491
<i>Retained earnings</i>			
		177.417	1.145.491

Balance 31. december
Balance sheet 31 December

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
<i>Assets</i>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.816.576	3.816.576
<i>Other fixed asset investments</i>			
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.816.576</u>	<u>3.816.576</u>
<i>Fixed asset investments</i>			
Anlægsaktiver i alt		<u>3.816.576</u>	<u>3.816.576</u>
<i>Total non-current assets</i>			
Aktiver i alt		<u><u>3.816.576</u></u>	<u><u>3.816.576</u></u>
<i>Total assets</i>			

Balance 31. december
Balance sheet 31 December

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
<i>Equity and liabilities</i>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
<i>Share capital</i>			
Overført resultat		850.994	673.577
<i>Retained earnings</i>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	250.000
<i>Proposed dividend for the year</i>			
Egenkapital		975.994	1.048.577
<i>Equity</i>			
Andre kreditinstitutter		1.563.688	1.695.248
<i>Other credit institutions</i>			
Deposita		178.750	178.750
<i>Deposits</i>			
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.742.438	1.873.998
<i>Total non-current liabilities</i>			
Kreditinstitutter	4	140.000	140.000
<i>Other credit institutions</i>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.376	20.376
<i>Trade payables</i>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		250.000	0
<i>Payables to subsidiaries</i>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		518.195	443.066
<i>Payables to shareholders and management</i>			
Anden gæld		169.573	290.559
<i>Other payables</i>			
Kortfristede gældsforpligtelser		1.098.144	894.001
<i>Total current liabilities</i>			
Gældsforpligtelser i alt		2.840.582	2.767.999
<i>Total liabilities</i>			
Passiver i alt		3.816.576	3.816.576
<i>Total equity and liabilities</i>			

Noter

Notes

1 Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Årsrapporten for Malama ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

The annual report of Malama ApS for 2023 has been prepared in accordance with the provisions of the Danish Financial Statements Act applying to enterprises of reporting class B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

The accounting policies applied are consistent with those of last year.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

The annual report for 2023 is presented in 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.

Basis of recognition and measurement

Income is recognised in the income statement as earned, including value adjustments of financial assets and liabilities. All expenses, including amortisation, depreciation and impairment losses, are also recognised in the income statement.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Assets are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow to the company and the value of the asset can be measured reliably.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Liabilities are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow from the company and the value of the liability can be measured reliably.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

On initial recognition, assets and liabilities are measured at cost. On subsequent recognition, assets and liabilities are measured as described below for each individual accounting item.

Noter

Notes

1 Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Certain financial assets and liabilities are measured at amortised cost using the effective interest method. Amortised cost is calculated as the historic cost less any installments and plus/less the accumulated amortisation of the difference between the cost and the nominal amount.

On recognition and measurement, allowance is made for predictable losses and risks which occur before the annual report is presented and which confirm or invalidate matters existing at the balance sheet date.

Income statement

Gross profit

In pursuance of section 32 of the Danish Financial Statements Act, the company does not disclose its revenue.

Gross profit reflects an aggregation of revenue, changes in inventories of finished goods and work in progress and other operating income less costs of raw materials and consumables and other external expenses.

Revenue

Revenue is measured at the fair value of the agreed consideration, excluding VAT and other indirect taxes. Revenue is net of all types of discounts granted.

Other external costs

Other external costs include expenses related to distribution, sale, advertising, administration, premises, bad debts, payments under operating leases, etc.

Noter

Notes

1 Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiell 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

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

Depreciation, amortisation and impairment of intangible assets and property, plant and equipment

Depreciation, amortisation and impairment of intangible assets and property, plant and equipment comprise the year's depreciation, amortisation and impairment of intangible assets and property, plant and equipment.

Financial income and expenses

Financial income and expenses are recognised in the income statement at the amounts that relate to the financial year. Net financials include interest income and expenses, financial expenses relating to finance leases, realised and unrealised capital/exchange gains and losses on securities, liabilities and foreign currency transactions, amortisation of financial assets and liabilities and surcharges and allowances under the Danish Tax Prepayment Scheme, etc.

Balance sheet

Other securities and investments, fixed assets

Other securities are measured at amortised cost.

Equity

Liabilities

Liabilities, which include trade payables, payables to group entities and other payables, are measured at amortised cost, which is usually equivalent to nominal value.

Noter

Notes

	2023	2022
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
<i>Staff costs</i>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	0	0
<i>Number of fulltime employees on average</i>		
	2023	2022
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
<i>Financial costs</i>		
Andre finansielle omkostninger	114.513	61.250
<i>Other financial costs</i>		
	114.513	61.250
4 Langfristede gældsforpligtelser		
<i>Long term debt</i>		
	2023	2022
	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter		
<i>Other credit institutions</i>		
Efter 5 år	1.080.000	1.215.000
<i>After 5 years</i>		
Mellem 1 og 5 år	483.688	480.248
<i>Between 1 and 5 years</i>		
Langfristet del	1.563.688	1.695.248
<i>Non-current portion</i>		
Inden for et år	140.000	140.000
<i>Within 1 year</i>		
Kortfristet del	140.000	140.000
<i>Current portion</i>		
	1.703.688	1.835.248
Deposita		
<i>Deposits</i>		
Mellem 1 og 5 år	178.750	178.750
<i>Between 1 and 5 years</i>		
Langfristet del	178.750	178.750
<i>Non-current portion</i>		
Inden for et år	0	0
<i>Within 1 year</i>		
Kortfristet del	0	0

Noter

Notes

4 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

Long term debt (continued)

2023	2022
kr.	kr.
178.750	178.750

5 Eventualforpligtelser

Contingent liabilities

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Italmotor ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

The company is jointly taxed with its parent company, Italmotor ApS (management company), and jointly and severally liable with other jointly taxed entities for payment of income taxes as well as for payment of withholding taxes on dividends, interest and royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Mortgages and collateral

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 1.703, er der givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 3.816.

Other fixed assets investment at a carrying amount of DKK 3.816 thousand at 31. december 2023 have been provided as security for mortgage debt totalling DKK 1.703 thousand.

PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Roberta Piercy

Direktør

Serial number: roberta.piercy@aol.com

IP: 73.181.xxx.xxx

2024-07-04 14:52:46 UTC



Peter Steen Christensen

Statsautoriseret revisor

Serial number: ee8bab3f-abcb-448a-be63-824d8b5e0690

IP: 94.137.xxx.xxx

2024-07-04 15:21:19 UTC



Roberta Piercy

Dirigent

Serial number: roberta.piercy@aol.com

IP: 73.181.xxx.xxx

2024-07-04 16:40:23 UTC



This document is digitally signed using **Penneo.com**. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at **<https://penneo.com/validator>**