

MELHEDE & MELHEDE A/S

Torfavej 4
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/04/2019

Anja Melhede
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MELHEDE & MELHEDE A/S
Torfavej 4
2300 København S

CVR-nr: 10138167

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 for MELHEDE & MELHEDE A/S.

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.

København, den 12/04/2019

Direktion

Søren Årstadius Melhede

Bestyrelse

Søren Årstadius Melhede

John Asbjørn Melhede

Anja Svendstrup Melhede

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består hovedsageligt i formidling af kontakt mellem køber og sælger i forbindelse med køb samt afståelse af lejemål inden for detailbranchen. Herudover har selskabet aktiviteter indenfor import/eksport og handel med udvalgte varer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2019 forventes et resultat der er på niveau med resultatet for 2018.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og for-pligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten sammensættes af årets nettoomsætning omfattende årets fakturerende salg, med fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta og amortiseringstillæg.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som

beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Aktuel skat indregnes som mellemværende med moderselskab.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill værdiansættes til anskaffelsværdi med fradrag af afskrivninger. Der afskrives lineært med 20% pr. år.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.753.843	2.715.238
Personaleomkostninger		-560.192	-524.163
Resultat af ordinær primær drift		3.193.651	2.191.075
Andre finansielle indtægter		1.628	8.225
Øvrige finansielle omkostninger		-14.988	-530
Ordinært resultat før skat		3.180.291	2.198.770
Skat af årets resultat		-701.076	-484.277
Årets resultat		2.479.215	1.714.493
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.479.215	1.714.493
I alt		2.479.215	1.714.493

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre tilgodehavender		2.719	2.719
Tilgodehavender i alt		2.719	2.719
Likvide beholdninger		7.910.436	5.008.707
Omsætningsaktiver i alt		7.913.155	5.011.426
Aktiver i alt		7.913.155	5.011.426

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Forslag til udbytte		2.479.216	1.714.493
Egenkapital i alt		2.979.216	2.214.493
Modtagne forudbetalinger fra kunder		756.748	471.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.159	160.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.482.536	817.532
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.416.496	1.347.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.933.939	2.796.933
Gældsforpligtelser i alt		4.933.939	2.796.933
Passiver i alt		7.913.155	5.011.426

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har i året haft 1 ansat.