

Melin ApS

CVR-nr. 25 28 33 25

Cypresvej 3
3450 Allerød

Årsrapport 2019/20

(regnskabsperiode 1. juli 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. november 2020



Steen Torben Melin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Melin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 25. november 2020

I direktionen:



Steen Torben Melin

Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Melin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Melin ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ballerup, den 25. november 2020

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65


Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Melin ApS
Cypresvej 3
3450 Allerød

CVR-nr.: 25 28 33 25
Stiftet: 29. marts 2000
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Steen Torben Melin

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af virksomhed indenfor IT-branchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.056.166 | 585.292 |
| Personaleomkostninger | 1 | -985.394 | -346.726 |
| Driftsresultat | | 70.772 | 238.566 |
| Finansielle omkostninger | | -1.966 | -2.883 |
| Ordinært resultat før skat | | 68.806 | 235.683 |
| Skat af årets resultat | 2 | 64.900 | 0 |
| Årets resultat | | 133.706 | 235.683 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 83.706 | 235.683 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 50.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | | 133.706 | 235.683 |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|----------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 230.023 | 132.187 |
| Skatteaktiv | 4 | 64.900 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 24.000 | 0 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 318.923 | 132.187 |
| Likvide beholdninger | | 301.534 | 162.641 |
| Omsætningsaktiver | | 620.457 | 294.828 |
| Aktiver i alt | | 620.457 | 294.828 |

Balance pr. 30. juni

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|----------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 61.059 | -22.647 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 50.000 | 0 |
| Egenkapital | 3 | 236.059 | 102.353 |
| Hensættelser til udskudt skat | 4 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.040 | 5.000 |
| Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere | | 36.484 | 46.227 |
| Anden gæld | | 327.874 | 141.248 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 384.398 | 192.475 |
| Gældsforpligtelser | | 384.398 | 192.475 |
| Passiver i alt | | 620.457 | 294.828 |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 978.296 | 344.243 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Omkostninger til social sikring | 7.098 | 2.483 |
| | 985.394 | 346.726 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af ordinært resultat | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -64.900 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | -64.900 | 0 |
| | | |
| | 2020 | 2019 |
| 3 Egenkapital | | |
| Anpartskapital 1. juli | 125.000 | 125.000 |
| Anpartskapital 30. juni | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| Overført resultat 1. juli | -22.647 | -258.330 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 83.706 | 235.683 |
| Overført resultat 30. juni | 61.059 | -22.647 |
| | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 50.000 | 0 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni | 50.000 | 0 |
| | | |
| Egenkapital 30. juni | 236.059 | 102.353 |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------|
| 4 Hensættelser til udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. juli | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat i året | <u>-64.900</u> | <u>0</u> |
| | <u>-64.900</u> | <u>0</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når:

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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 at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.