

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2015 - 30. september 2016

MELIA HOLDING APS

**Ny Vordingborgvej 49
4771 Kalvehave**

CVR-nr. 27 98 36 42

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
23. januar 2017

Jorge Christensen-Melia
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10-11
Noter	12-14

Selskabet:

Melia Holding ApS
Ny Vordingborgvej 49
4771 Kalvehave

Direktion:

Jorge Christensen-Melia

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Tilknyttet virksomhed:

J. Melia ApS
CVR-nr. 27 98 36 77

Brobike ApS
CVR-nr. 36 20 07 66

Ny Vordingborgvej 49 ApS
CVR-nr. 36 20 08 04

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Melia Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 23. januar 2017.

Direktionen:

Jorge Christensen-Melia

Til kapitalejerne i Melia Holding ApS.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Melia Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23. januar 2017.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Melia Holding ApS' væsentligste aktivitet er at drive aktiviteter gennem datterselskab, udlejning af driftsinventar, samt investeringer på de finansielle markeder, herunder investeringer i værdipapirer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsregnskabet for Melia Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Melia Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

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

Note	2015/16	2014/15
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	79.432	202.552
Administrationsomkostninger	-10.175	-13.675
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	69.257	188.877
1 Finansielle indtægter	146.297	256.286
2 Finansielle omkostninger	-134.808	-3.884
RESULTAT FØR SKAT	80.746	441.280
3 Skat af årets resultat	608	-56.189
ÅRETS RESULTAT	81.354	385.091
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	90.000
Reserve for nettoopskrivninger	135.687	-1.486.987
Overført overskud	-54.333	1.782.078
DISPONERET I ALT	81.354	385.091

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.535.944	3.217.767
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.535.944	3.217.767
	<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>2.535.944</u>	<u>3.217.767</u>
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.772.769	1.461.599
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	60.390	182.384
	Udskudt skat	608	0
	Selskabsskat	43.884	0
	<u>TILGODEHAVENDER</u>	<u>1.877.651</u>	<u>1.643.983</u>
	VÆRDIPAPIRER	857.101	979.398
	<u>LIKVIDE BEHOLDNINGER</u>	<u>255.653</u>	<u>34.328</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>2.990.405</u>	<u>2.657.709</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>5.526.349</u>	<u>5.875.476</u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivninger	1.135.944	1.000.257
6 Overført overskud	4.254.699	4.309.032
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	90.000
EGENKAPITAL	5.515.643	5.524.289
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	196.061
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	196.061
Selskabsskat	389	136.051
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	389	136.051
Selskabsskat	0	8.757
Anden gæld	10.317	10.317
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	10.317	19.074
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	10.706	351.186
PASSIVER I ALT	5.526.349	5.875.476

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	89.300	60.600
	RENTEINDTÆGTER I ALT	89.300	60.600
	Diverse finansielle indtægter	56.998	195.686
	I ALT	146.297	256.286

2	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Renteomkostninger i øvrigt	36	430
	RENTEOMKOSTNINGER I ALT	36	430
	Diverse finansielle omkostninger	134.772	3.454
	I ALT	134.808	3.884

3	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	56.189
	Regulering af udskudt skat	-608	0
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	-608	56.189

4	Finansielle anlægsaktiver	Hjemsted	Ejerandel
	Navn		
	Tilknyttede virksomheder:		
	J. Melia ApS	Kalvehave	100%
	Brobike ApS	Kalvehave	100%
	Ny Vordingborgvej 49 ApS	Kalvehave	100%

5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 1.144.000 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

6 Egenkapital

VIRKSOMHEDSKAPITAL

Anpartskapital	125.000	125.000
----------------	---------	---------

I ALT	125.000	125.000
-------	---------	---------

RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER

Overført fra tidligere år	1.000.257	2.487.244
---------------------------	-----------	-----------

Årets opskrivninger	135.687	-1.486.987
---------------------	---------	------------

I ALT	1.135.944	1.000.257
-------	-----------	-----------

OVERFØRT OVERSKUD

Overført fra tidligere år	4.309.032	2.526.954
---------------------------	-----------	-----------

Overført af årets resultat	-54.333	1.782.078
----------------------------	---------	-----------

I ALT	4.254.699	4.309.032
-------	-----------	-----------

HENLAGT TIL UDBYTTE

Overført fra tidligere år	90.000	98.400
---------------------------	--------	--------

Udbetalt udbytte	-90.000	-98.400
------------------	---------	---------

Forslag til årets resultatfordeling	0	90.000
-------------------------------------	---	--------

I ALT	0	90.000
-------	---	--------

EGENKAPITAL I ALT	5.515.643	5.524.289
--------------------------	------------------	------------------

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for tilknyttet virksomhed J. Melia ApS, Brobike ApS og Ny Vordingborgvej ApS' samlede engagement med pengeinstitut. Både J. Melia ApS, Brobike ApS og Ny Vordingborgvej ApS har pr. 30. september 2016 indestående i banken.

Selskabet har overfor datterselskaberne Brobike ApS og Ny Vordingborgvej 49 ApS afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring frem til 31. december 2017 f.s.v.a. det i balancen indregnede tilgodehavende på hhv. kr. 286.969 og kr. 1.173.800.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.