

MEL Holding ApS

Dybvadsgyden 4, Holevad
5610 Assens

CVR nr. 29 13 85 91

Årsrapport 2019

Godkendt på generalforsamlingen
den **19. februar** **2020**

Morten Larsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for MEL 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 19. februar 2020

Direktion

Morten Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i MEL Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MEL Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Odense, den 19. februar 2020

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor
mne11348

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

MEL Holding ApS
Dybvadsgyden 4, Holevad
5610 Assens

E-mail: ml@summerbird.dk

CVR-nr.: 29 13 85 91

Kommune: Assens

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Larsen

Pengeinstitut

Fynske Bank
Østergade 42
5610 Assens

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktivitet

Selskabet aktivitet er at eje aktier i Summerbird A/S.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for MEL Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”andre eksterne omkostninger”.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat er nedskrivning af udskudt skatteaktiv, som ikke forventes udnyttet indenfor 3-5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 a'contoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2019	2018
BRUTTOTAB	-4.863	-4.688
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	300.000	1.000.000
Andre finansielle omkostninger	-18.780	-27.348
RESULTAT FØR SKAT	276.357	967.964
ÅRETS RESULTAT	276.357	967.964
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	1.000.000	300.000
Overført resultat	-723.643	167.964
DISPONERET I ALT	276.357	967.964

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2019	2018
AKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.130.759	1.130.759
Finansielle anlægsaktiver	1.130.759	1.130.759
ANLÆGSAKTIVER	1.130.759	1.130.759
Likvide beholdninger	2.108.306	3.043.169
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.108.306	3.043.169
AKTIVER	3.239.065	4.173.928

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2019	2018
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.882.358	2.606.001
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
1 EGENKAPITAL.....	2.007.358	3.231.001
Anden gæld.....	957.741	938.962
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	957.741	938.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Anden gæld.....	270.001	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	965	965
Kortfristede gældsforpligtelser.....	273.966	3.965
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.231.707	942.927
PASSIVER	3.239.065	4.173.928
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
1 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	2.606.001	0	-723.643	1.882.358
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	-1.500.000	1.000.000	0
	<u>3.231.001</u>	<u>-1.500.000</u>	<u>276.357</u>	<u>2.007.358</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Gæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld.....	938.962	957.741	0
	<u>938.962</u>	<u>957.741</u>	<u>0</u>

Afviklingen af gælden afhænger af udbyttet fra Summerbird A/S. Det er derfor ikke muligt at oplyse, hvor stor en del der forfalder efter 1 år og 5 år.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele er købt med ejendomsforbehold:
Restgælden udgør kr.967.131

19. februar 2019

KJ/AL/LB/1

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Larsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-884237759213
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2020 kl.: 08:43:33
Underskrevet med NemID

Klaus Johansen

Som Revisor NEM ID
RID: 1077104994762
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2020 kl.: 11:10:36
Underskrevet med NemID

Morten Larsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-884237759213
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2020 kl.: 11:16:58
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 6e182adempPu49959073