

Melissa Holding ApS

Maglebæk Søpark 30
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 32 15 24 22

Årsrapport

8. regnskabsår

01. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. maj 2017

dirigent Elvan Taslicukur

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

Side

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

5

Ledelsesberetning

6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

7

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Melissa Holding ApS.

Årsregnskabet 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.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion

Elvan Taslicukur

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Melissa Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Melissa Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, d. 31. maj 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Melissa Holding ApS Maglebæk Søpark 30 2660 Brøndby Strand
Cvrnr.:	32 15 24 22
Stiftet	19.05.2009
Hjemsted	Brøndby Kommune
Regnskabsår	01. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Elvan Taslicukur Maglebæk Søpark 30 2660 Brøndby Strand
Dirigent	Elvan Taslicukur
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 31. maj 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af besidde kapitalandele hos datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Melissa Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og indretning:

5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Kapitalandele tilknyttede selskaber

Kapitalandele måles til kostpris, dog foretages op- og nedskrivninger over resultatopgørelsen, når der vurderes, at der er en varig ændring af værdiansættelsen for kapitalandelene.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udligning 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2016-31.12.2016

Noter

2015
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	(1.898)	(13)
	Personaleomkostninger	-	-
1	Afskrivninger	(141.104)	(141)
	Resultat af primære drift	(143.002)	(154)
2	Resultat fra associerede selskaber	(634.750)	707
	Resultat før renter	(777.752)	553
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(46.556)	(31)
	Resultat før skat	<u>(824.308)</u>	<u>522</u>
3	Årets skat	-	-
	Årets resultat	<u><u>(824.308)</u></u>	<u><u>522</u></u>
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31. december 2016

AKTIVER

t.Kr.

2015

Noter **Materielle anlægsaktiver :**

1	Driftsmidler	-	26
1	Indretning	-	35
1	Goodwill	-	80

Materielle anlægsaktiver ialt - 141

Finansielle anlægsaktiver :

	Deposita	145.502	145
2	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	871.977	550

Finansielle anlægsaktiver ialt 1.017.479 695

Anlægsaktiver i alt 1.017.479 836

Omsætningsaktiver:

	Tilgodehavender tilknyttede selskaber	3.690.892	4.369
	Andre tilgodehavender	2.964.782	672
	Likvide Beholdning	27.097	27

Omsætningsaktiver ialt 6.682.771 5.068

Aktiver ialt 7.700.250 5.904

Balance pr. 31. december 2016

		t.kr.
PASSIVER		
Noter		2015
4	Egenkapital :	
	Indskudskapital	125.000 125
	Overført resultat	631.864 1.456
	Reserve for nettoopskrivninger	957.168 -
	Egenkapital ialt	<u>1.714.032</u> 1.581
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.852.327 2.430
	Gæld til kreditinstitutter	- 58
	Gæld til selskabsledelse	2.062.309 1.803
	Anden Gæld	71.582 71
3	Selskabsskat	- (39)
	Kortfristed gæld i alt	5.986.218 4.323
	Gæld ialt	5.986.218 4.323
	Passiver ialt	<u>7.700.250</u> 5.904

NOTER

1 Immaterielle & Materielle anlægsaktiver

		Driftsmidler	Indretning	Goodwill
Anskaffelsessum		128.280	177.232	400.000
Afgang		-	-	-
Tilgang		-	-	-
Anskaffelses sum i alt		128.280	177.232	400.000
Afskrivninger :				
Akkum.afskrivninger		(102.624)	(141.784)	(320.000)
Årets afskrivninger	(141.104)	(25.656)	(35.448)	(80.000)
Bogførtværdi pr. 31.12.2016		-	-	-

2 Kapitalandele i datterselskaber

	2016	2015
Kostpris 1. januar 2016	549.559	(157.426)
Værdireguleringer 1. januar	-	-
Årets resultat efter skat	(634.750)	706.985
Værdireguleringer 31. december	957.168	-
Anparter tilgang	-	-
	322.418	706.985
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	871.977	549.559

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Gino ApS	Lyngby	100%	(1.635.284)
Sol Køkken ApS	København	100%	(352.009)
Fastighets AB Mårdhem	Sverige	100%	90.948
Restaurant Butterfly ApS	Lyngby	100%	781.029

3 Selskabsskat

Primo	(39.024)
Betalt aconto	-
Betalt skat	39.024
Årets skat	-
Ultimo	-

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2016	125.000	1.456.172
Overført fra resultatdisponeringen	-	(824.308)
Reserve for nettoopskrivninger		957.168
Totalindkomst i alt	-	1.589.032
Egenkapital 31. december 2016	125.000	1.589.032
Samlet egenkapital 31. december 2016		1.714.032

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i tilknyttede virksomheder har selskabet sammen med de tilknyttede virksomheder afgivet selvskyldner kaution overfor kreditinstitut.

Herudover har tredjemand stillet selvskyldner kaution overfor tilknyttede virksomheders gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut.

Til sikkerhed for mellemværende overfor tilknyttede virksomheders pengeinstitut, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

6 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder.

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.