

Melissa Holding ApS

Maglebæk Søpark 30
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 32 15 24 22

Årsrapport

9. regnskabsår

01. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20. marts 2018

dirigent Elvan Taslicukur

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 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 er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. marts 2018

Direktion

Elvan Taslicukur

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Melissa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Melissa Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS
CVR NR. 15 19 99 89

København, den 20. marts 2018

Hakan Keser
Registreret Revisor
mne41462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Melissa Holding ApS Maglebæk Søpark 30 2660 Brøndby Strand
Cvnrnr.:	32 15 24 22
Stiftet	19.05.2009
Hjemsted	Brøndby Kommune
Regnskabsår	01. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Elvan Taslicukur
Dirigent	Elvan Taslicukur
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 20. marts 2018 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 bruttfortjenesten.

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 2017 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 finansiel 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

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.

Tilgodehavender

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2017-31.12.2017

Noter

2016
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	(15.956)	(2)
	Personaleomkostninger	-	-
1	Afskrivninger	-	(141)
	Resultat af primære drift	(15.956)	(143)
2	Resultat fra associerede selskaber	(757.027)	(635)
	Resultat før renter	(772.983)	(778)
	Financielle indtægter	972.615	-
	Financielle udgifter	(5.150)	(47)
	Resultat før skat	<u>194.482</u>	<u>(825)</u>
3	Årets skat	-	-
	Årets resultat	<u><u>194.482</u></u>	<u><u>(825)</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overførsel til næste år	194.482	(825)
	Foreslået udbytte	-	-
		<u><u>194.482</u></u>	<u><u>(825)</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

		t.Kr.	
		2016	
AKTIVER			
Noter	Materielle anlægsaktiver :		
1	Driftsmidler	-	-
1	Indretning	-	-
1	Goodwill	-	-
	Materielle anlægsaktiver ialt	-	-
	Finansielle anlægsaktiver :		
	Deposita	-	145
2	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	1.026.911	872
	Finansielle anlægsaktiver ialt	<u>1.026.911</u>	1.017
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.026.911</u>	1.017
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender tilknyttede selskaber	3.646.292	3.691
	Andre tilgodehavender	4.665.687	2.965
	Likvide Beholdning	35.770	27
	Omsætningsaktiver ialt	<u>8.347.749</u>	6.683
	Aktiver ialt	<u><u>9.374.660</u></u>	7.700

Balance pr. 31. december 2017

Noter	PASSIVER	t.kr. 2016
4	Egenkapital :	
	Indskudskapital	125.000 125
	Overført resultat	1.783.514 632
	Reserve for nettoopskrivninger	911.961 957
	Egenkapital ialt	<u>2.820.475</u> 1.714
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.567.825 3.852
	Gæld til selskabsledelse	1.917.033 2.062
	Anden Gæld	69.327 72
3	Selskabsskat	- -
	Kortfristed gæld i alt	6.554.185 5.986
	Gæld ialt	6.554.185 5.986
	Passiver ialt	<u>9.374.660</u> 7.700

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	(128.280)	(177.232)	(400.000)
Årets afskrivninger	-	-	-
Bogførtværdi pr. 31.12.2017	-	-	-

2 Kapitalandele i datterselskaber

	2017	2016
Kostpris 1. januar 2017	<u>871.977</u>	<u>549.559</u>
Værdireguleringer 1. januar	-	-
Årets resultat efter skat	(757.027)	(634.750)
Værdireguleringer 31. december	911.961	957.168
Anparter tilgang	-	-
	<u>154.934</u>	<u>322.418</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.026.911</u>	<u>871.977</u>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Gino ApS	Lyngby	100%	(2.418.120)
Sol Køkken ApS	Lyngby	100%	(481.134)
Fastighets AB Mårdhem	Sverige	100%	90.948
Restaurant Butterfly ApS	Lyngby	100%	935.963

3 Selskabsskat

Primo	-
Betalt aconto	-
Betalt skat	-
Årets skat	-
Ultimo	-

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2017	125.000	1.589.032
Overført fra resultatdisponeringen	-	194.482
Reserve for nettoopskrivninger		911.961
Totalindkomst i alt	-	2.695.475
Egenkapital 31. december 2017	125.000	2.695.475
Samlet egenkapital 31. december 2017		2.820.475

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.