

MELISSA HOLDING ApS

Kokkedalsvej 24
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 32152422

Årsrapport 2022

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-07-2023

Elvan Taslicukur
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

MELISSA HOLDING ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for MELISSA HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 10-07-2023

Direktion

Elvan Taslicukur
Direktør

MELISSA HOLDING ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MELISSA HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MELISSA HOLDING ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Aalborg SV, den 10-07-2023

ReVision+

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 41695609

Rene Aagesen
Statsautoriseret revisor
mne33212

MELISSA HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MELISSA HOLDING ApS Kokkedalsvej 24 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	32152422
Stiftelsesdato	19-05-2009
Hjemsted	Vallensbæk
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Elvan Taslicukur
Revisor	ReVision+ Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkenfeltvej 3 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	41695609
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 10-07-2023

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i tilknyttede og associerede selskaber, samt bortforpagtning af virksomhedsdrift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 249.480, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 9.820.330, og en egenkapital på kr. 1.895.875.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MELISSA HOLDING ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

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

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-2.258	-38.760
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-92.000	-92.000
Driftsresultat		-94.258	-130.760
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2	320.746	4.385.290
Finansielle indtægter		196.229	8.476
Finansielle omkostninger		-173.237	-301.308
Resultat før skat		249.480	3.961.698
Årets resultat		249.480	3.961.698
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		320.746	4.260.289
Overført resultat		-71.266	-298.591
		249.480	3.961.698

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	92.000	184.000
Immaterielle anlægsaktiver		92.000	184.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	4.566.487	4.319.296
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	209.271	135.716
Deposita		65.506	65.506
Finansielle anlægsaktiver		4.841.264	4.520.518
Anlægsaktiver		4.933.264	4.704.518
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.052.843	2.830.850
Andre tilgodehavender		1.134.308	0
Tilgodehavender		3.187.151	2.830.850
Likvide beholdninger		1.699.915	165.994
Omsætningsaktiver		4.887.066	2.996.844
Aktiver		9.820.330	7.701.362

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.630.757	4.310.011
Overført resultat		-2.859.882	-2.788.616
Egenkapital		1.895.875	1.646.395
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.489.726	4.296.424
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.489.726	4.296.424
Gæld til associerede virksomheder		110.596	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	32
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.324.133	1.758.511
Kortfristede gældsforpligtelser		1.434.729	1.758.543
Gældsforpligtelser		7.924.455	6.054.967
Passiver		9.820.330	7.701.362
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
Afskrivning, goodwill	92.000	92.000
	92.000	92.000

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultat fra kapitalandele	320.746	4.385.290
	320.746	4.385.290

3. Goodwill

Kostpris primo	460.000	460.000
Kostpris ultimo	460.000	460.000

Af- og nedskrivninger primo	-276.000	-184.000
Årets afskrivninger	-92.000	-92.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-368.000	-276.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.000	184.000
-------------------------------------	---------------	----------------

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	285.000	285.000
Kostpris ultimo	285.000	285.000

Dagsværdireguleringer primo	4.034.296	-261.692
Årets reguleringer	247.191	4.295.988
Dagsværdireguleringer ultimo	4.281.487	4.034.296

Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.566.487	4.319.296
-------------------------------------	------------------	------------------

Noter

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Cafe Restaurant Lucca ApS	Valby	100,00	4.566.487	247.191
			4.566.487	247.191

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Wrap House ApS	København	50,00	418.541	147.110
			418.541	147.110

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo		20.000	20.000
Kostpris ultimo		20.000	20.000
Dagsværdireguleringer primo		115.716	49.722
Årets reguleringer		73.555	65.994
Dagsværdireguleringer ultimo		189.271	115.716
Regnskabsmæssig værdi ultimo		209.271	135.716

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.489.726	0	0
	6.489.726	0	0

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.

Elvan Taslicukur

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elvan Taslicukur

Direktør

ID: a16d14a0-f53b-40af-8bd6-c106b0866ce6

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 15:10:17

Underskrevet med MitID



Elvan Taslicukur

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elvan Taslicukur

Dirigent

ID: a16d14a0-f53b-40af-8bd6-c106b0866ce6

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 15:10:17

Underskrevet med MitID



Rene Aagesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Aagesen

Revisor

ID: 1a214a78-abf9-4d9b-be61-edc029abc101

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 15:25:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 07c26cRkqht250428535

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.