

Melon Computer Science ApS

Skovtoften 76, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 33 75 52 44

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2023.

Jacob Gorm Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Melon Computer Science ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 28. februar 2023

Direktion

Jacob Gorm Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Melon Computer Science ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Melon Computer Science ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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 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.

Grenaa, den 28. februar 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Melon Computer Science ApS Skovtoften 76 8550 Ryomgård
	CVR-nr.: 33 75 52 44
	Stiftet: 7. juni 2011
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 11. regnskabsår
Direktion	Jacob Gorm Hansen, Skovtoften 76, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Dattervirksomhed	Vertigo.ai ApS, Syddjurs kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed, herunder unoterede og noterede aktier og obligationer samt dermed beslægtet virksomhed. Der er derudover solgt konsulent og support ydelser indenfor udvikling af software.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 260 t.kr. mod 517 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -677 t.kr. mod 492 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	259.679	517.137
Andre finansielle indtægter	8.832	86.004
Nedskrivning af finansielle aktiver	-873.786	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-15.674	-20
Resultat før skat	-620.949	603.121
2 Skat af årets resultat	-55.616	-111.012
Årets resultat	-676.565	492.109
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	0	377.709
Disponeret fra overført resultat	-794.365	0
Disponeret i alt	-676.565	492.109

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	369.999
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	315.757	305.386
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>315.757</u>	<u>675.385</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>315.757</u>	<u>675.385</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	157.213	0
5 Tilgodehavende selskabsskat	15.556	3.104
Tilgodehavender i alt	<u>172.769</u>	<u>3.104</u>
Likvide beholdninger	<u>295.869</u>	<u>866.401</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>468.638</u>	<u>869.505</u>
Aktiver i alt	<u>784.395</u>	<u>1.544.890</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	423.815	1.218.180
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Egenkapital i alt	<u>621.615</u>	<u>1.412.580</u>
Gældsforpligtelser			
6	Selskabsskat	0	25.139
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	<u>55.616</u>	<u>84.942</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.616</u>	<u>110.081</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.222	14.222
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	84.942	0
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>7</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>107.164</u>	<u>22.229</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>162.780</u>	<u>132.310</u>
	Passiver i alt	<u>784.395</u>	<u>1.544.890</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	840.471	113.000	1.033.471
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	377.709	114.400	492.109
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	1.218.180	114.400	1.412.580
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-794.365	117.800	-676.565
	80.000	423.815	117.800	621.615

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.674	20
	15.674	20
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55.616	111.012
	55.616	111.012
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2021	369.999	0
Tilgang i årets løb	0	369.999
Kostpris 30. september 2022	369.999	369.999
Årets nedskrivning	-369.999	0
Nedskrivninger 30. september 2022	-369.999	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	369.999

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Melon Computer Science ApS
Vertigo.ai ApS, Syddjurs kommune	95 %	-448.041	-522.913	0
		-448.041	-522.913	0

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2021	45.177	43.439
Tilgang i årets løb	26.050	34.881
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-33.143</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>71.227</u>	<u>45.177</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2021	260.209	218.587
Årets op- og nedskrivninger	<u>-15.679</u>	<u>41.622</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>244.530</u>	<u>260.209</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>315.757</u>	<u>305.386</u>

Dagsværdien ultimo regnskabsåret på børsnoterede værdipapirer udgør pr. statusdagen t.kr. 315.

Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er t.kr. 16.

Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet på egenkapitalen udgør t.kr. 0.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

- 5. Tilgodehavende selskabsskat**
 Heraf forfalden efter 1 år kr. 14.695.

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	0	22.035
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>3.104</u>
	<u>0</u>	<u>25.139</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

- 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
 Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for det samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Melon Computer Science ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg, og gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Melon Computer Science ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne dansk selskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem det sambeskattede selskaber i forhold til dens skattepligtige indkomst og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. Det sambeskattede selskab indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.