

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

Melon Computer Science ApS

Skovtoften 76, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 33 75 52 44

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2024.

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 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 29. marts 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 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 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 29. marts 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder 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 2022 - 30. september 2023 12. regnskabsår
Direktion	Jacob Gorm Hansen, Skovtoften 76, 8550 Ryomgård
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Grønland 24 8500 Grenaa
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Dattervirksomheder	Vertigo.ai ApS, Syddjurs kommune Jamscape 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 bruttotab udgør -22 t.kr. mod 260 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 39 t.kr. mod -677 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-21.634	259.679
Andre finansielle indtægter	77.148	8.832
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-873.786
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.298	-15.674
Resultat før skat	54.216	-620.949
2 Skat af årets resultat	-14.736	-55.616
Årets resultat	39.480	-676.565
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Disponeret fra overført resultat	-82.520	-794.365
Disponeret i alt	39.480	-676.565

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	23.200	0
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	381.516	315.757
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>404.716</u>	<u>315.757</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>404.716</u>	<u>315.757</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	72.271	157.213
5 Tilgodehavende selskabsskat	147.619	15.556
Tilgodehavender i alt	<u>219.890</u>	<u>172.769</u>
Likvide beholdninger	<u>165.322</u>	<u>295.869</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>385.212</u>	<u>468.638</u>
Aktiver i alt	<u>789.928</u>	<u>784.395</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	341.295	423.815
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	<u>543.295</u>	<u>621.615</u>
Gældsforpligtelser			
6	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	143.924	55.616
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>143.924</u>	<u>55.616</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	8.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.024	14.222
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	55.616	84.942
	Anden gæld	1.069	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>102.709</u>	<u>107.164</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>246.633</u>	<u>162.780</u>
	Passiver i alt	<u>789.928</u>	<u>784.395</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. oktober 2022	80.000	423.815	117.800	621.615
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	-82.520	122.000	39.480
	80.000	341.295	122.000	543.295

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.298	15.674
	1.298	15.674
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.924	55.616
Regulering af tidligere års skat	1.695	0
Andre skatter	1.117	0
	14.736	55.616
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2022	369.999	369.999
Tilgang i årets løb	23.200	0
Kostpris 30. september 2023	393.199	369.999
Nedskrivninger 1. oktober 2022	-369.999	0
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	-369.999
Nedskrivninger 30. september 2023	-369.999	-369.999
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	23.200	0

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 %	-476.569	-28.528	0
Jamscape ApS, Syddjurs kommune	58 %	225.931	-164.069	23.200
		-250.638	-192.597	23.200

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2022	71.227	45.177
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>26.050</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>71.227</u>	<u>71.227</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2022	244.530	260.209
Årets op- og nedskrivninger	<u>65.759</u>	<u>-15.679</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>310.289</u>	<u>244.530</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>381.516</u>	<u>315.757</u>

Dagsværdien ultimo regnskabsåret på børsnoterede værdipapirer udgør pr. statusdagen t.kr. 382.

Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er t.kr. 66.

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. 135.824.

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
6. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	143.924	55.616
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>143.924</u>	<u>55.616</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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 de sambeskattede selskaber for det samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de sambeskattede selskaber 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

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