

Melon Computer Science ApS

Skovtoften 76, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 33 75 52 44

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

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 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 11. marts 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 revisorers 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 11. marts 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

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 2020 - 30. september 2021 10. regnskabsår
Direktion	Jacob Gorm Hansen, Skovtoften 76, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
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 517 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 492 t.kr. mod 69 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2020/21 steget med 90 t.kr., nemlig fra 776 t.kr. til 866 t.kr.

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	517.137	-14.444
Indtægt af kapitalinteresse	0	168.000
Andre finansielle indtægter	86.004	10.742
1 Øvrige finansielle omkostninger	-20	-95.353
Resultat før skat	603.121	68.945
2 Skat af årets resultat	-111.012	0
Årets resultat	492.109	68.945
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	110.600
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	377.709	0
Disponeret fra overført resultat	0	-154.655
Disponeret i alt	492.109	68.945

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	369.999	0
4 Kapitalinteresse	0	1
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	305.386	262.026
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>675.385</u>	<u>262.027</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>675.385</u>	<u>262.027</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	3.104	19.934
Tilgodehavender i alt	<u>3.104</u>	<u>19.934</u>
Likvide beholdninger	<u>866.401</u>	<u>775.779</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>869.505</u>	<u>795.713</u>
Aktiver i alt	<u>1.544.890</u>	<u>1.057.740</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.218.180	840.471
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	Egenkapital i alt	<u>1.412.580</u>	<u>1.033.471</u>
Gældsforpligtelser			
6	Selskabsskat	25.139	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	84.942	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.081</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.222	14.222
	Anden gæld	7	2.047
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.229</u>	<u>24.269</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>132.310</u>	<u>24.269</u>
	Passiver i alt	<u>1.544.890</u>	<u>1.057.740</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 2019	80.000	995.126	0	1.075.126
Årets overførte overskud eller underskud	0	-154.655	113.000	-41.655
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	110.600	0	110.600
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-110.600	0	-110.600
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
	80.000	1.218.180	114.400	1.412.580

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>20</u>	<u>95.353</u>	
	<u>20</u>	<u>95.353</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	<u>111.012</u>	<u>0</u>	
	<u>111.012</u>	<u>0</u>	
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Tilgang i årets løb	<u>369.999</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>369.999</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vertigo.ai ApS, Syddjurs kommune	95 %	<u>74.872</u>	<u>-574.909</u>
		<u>74.872</u>	<u>-574.909</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
4. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2020	1	1
Afgang i årets løb	<u>-1</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>0</u>	<u>1</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>1</u>

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 %	<u>74.872</u>	<u>-574.909</u>	<u>0</u>
		<u>74.872</u>	<u>-574.909</u>	<u>0</u>

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. oktober 2020	43.439	672.152
Tilgang i årets løb	34.881	114.382
Afgang i årets løb	<u>-33.143</u>	<u>-743.095</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>45.177</u>	<u>43.439</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2020	218.587	313.394
Årets op- og nedskrivninger	<u>41.622</u>	<u>-94.807</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>260.209</u>	<u>218.587</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>305.386</u>	<u>262.026</u>

Dagsværdien ultimo regnskabsåret på børsnoterede værdipapirer udgør pr. statusdagen t.kr. 305.

Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er t.kr. 42.

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

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
6. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	22.035	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>3.104</u>	<u>0</u>
	<u>25.139</u>	<u>0</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.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra den 22. april 2021 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra den 22. april 2021 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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.