

Melonique ApS

Langdalsvej 22, 8220 Brabrand
CVR-nr. 33 77 89 02

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.06.17

Christian Momme Secher
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Melonique ApS
Langdalsvej 22
8220 Brabrand
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 33 77 89 02
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Christian Momme Secher

Bestyrelse

Christian Momme Secher

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

C. Secher Holding ApS, Aarhus kommune

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Melonique ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 2. juni 2017

Direktionen

Christian Momme Secher

Bestyrelsen

Christian Momme Secher
Formand

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Melonique ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Melonique ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 2. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Hald
Statsaut. revisor

Casper Jensby
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed inden for udførelse af afgrænsede, manuelle opgaver for kunder, network marketing, konsulentvirksomhed inden for undervisning, events, rekruttering og coaching samt salg af beklædningsartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -418.203 mod DKK -184.478 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -996.232.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning om fortsat drift. I note 1 er der redegjort for forudsætningerne for selskabets evne til at fortsætte driften, hvortil der henvises.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttoresultat	9.923.235	-4.919
2	Personaleomkostninger	-10.145.161	-173.035
	Resultat før af- og nedskrivninger	-221.926	-177.954
	Andre driftsomkostninger	-11.752	0
	Resultat før finansielle poster	-233.678	-177.954
	Finansielle indtægter	4.500	5
3	Finansielle omkostninger	-34.035	-6.529
	Resultat før skat	-263.213	-184.478
4	Skat af årets resultat	-154.990	0
	Årets resultat	-418.203	-184.478
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-418.203	-184.478
	I alt	-418.203	-184.478

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.494	0
Udskudt skatteaktiv	0	131.225
Andre tilgodehavender	240.427	0
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	5.710	0
Tilgodehavender i alt	253.631	131.225
Likvide beholdninger	1.946.553	347
Omsætningsaktiver i alt	2.200.184	131.572
Aktiver i alt	2.200.184	131.572

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.076.232	-658.029
	Egenkapital i alt	-996.232	-578.029
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	133.792
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.631	23.345
	Selskabsskat	27.244	0
	Anden gæld	3.126.541	552.464
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.196.416	709.601
	Gældsforpligtelser i alt	3.196.416	709.601
	Passiver i alt	2.200.184	131.572

- 5 Eventualforpligtelser
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	80.000	-658.029
Forslag til resultatdisponering	0	-418.203
Saldo pr. 31.12.16	80.000	-1.076.232

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Forudsætningen for selskabets evne til at fortsætte driften i minimum 12 måneder fra balancedagen er, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, og at selskabet om fornødent tilføres yderligere kapital. Selskabets ultimative kapitalejer har skriftligt tilkendegivet, at han vil understøtte selskabet med den fornødne likviditet frem til 31. december 2017, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2016	2015
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	9.846.794	170.365
Andre omkostninger til social sikring	240.837	2.520
Andre personaleomkostninger	57.530	150

I alt	10.145.161	173.035
-------	------------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	48	1
--	----	---

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	27.994	6.405
Valutakursreguleringer	221	124
Øvrige finansielle omkostninger	5.820	0

I alt	34.035	6.529
-------	--------	-------

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	131.225	0
Regulering af skat fra tidligere år	23.765	0

I alt	154.990	0
-------	---------	---

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med øvrige sambesatte selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter for manglende betaling af kildeskatter i forbindelse med udlån til den ultimative kapitalejer.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.16	-271.297
Rente	-4.891
Indbetalt i årets løb	-3.348
Udbetalt i årets løb	285.245
Kostpris pr. 31.12.16	5.709

Tilgodehavender forrentes med 10,05% p.a.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger direkte tilknyttet selskabets omsætning.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.