

MELA & Co ApS

Tranebærvej 44, 9530 Støvring

CVR-nr. 33 78 59 84

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2019

Dirigent:

.....
Mette Danmark Baadsgaard Bruun





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MELA & Co ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 10. oktober 2019
Direktion:

.....
Mette Danmark Baadsgaard
Bruun

Bestyrelse:

.....
Lars Danmark Baadsgaard
Bruun
formand

.....
Mette Danmark Baadsgaard
Bruun

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i MELA & Co ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MELA & Co ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 10. oktober 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

Martin Bøgsted
statsaut. revisor
mne40035

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | MELA & Co ApS |
| Adresse, postnr., by | Tranebærvej 44, 9530 Støvring |
| CVR-nr. | 33 78 59 84 |
| Stiftet | 13. juli 2011 |
| Hjemstedskommune | Rebild |
| Regnskabsår | 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Bestyrelse | Lars Danmark Baadsgaard Bruun, formand Mette Danmark Baadsgaard Bruun |
| Direktion | Mette Danmark Baadsgaard Bruun |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at eje kapitalandele i danske og udenlandske selskaber, drive konsulent- og investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens nærmere skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 447.863 kr. mod et underskud på 687.856 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 1.954.497 kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|------|--|---------|----------|
| | Bruttotab | -8.553 | -5.598 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 121.863 | 6.003 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 176.508 | -532.495 |
| | Finansielle indtægter | 202.376 | 1.000 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -2.167 | -202.255 |
| | Resultat før skat | 490.027 | -733.345 |
| 3 | Skat af årets resultat | -42.164 | 45.489 |
| | Årets resultat | 447.863 | -687.856 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 147.370 | -629.891 |
| | Overført resultat | 300.493 | -57.965 |
| | | 447.863 | -687.856 |

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

| Note | kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 439.894 | 369.030 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.087.190 | 1.010.682 |
| | | <u>1.527.084</u> | <u>1.379.712</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.527.084</u> | <u>1.379.712</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Udsudte skatteaktiver | 23.688 | 81.089 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 15.237 | 0 |
| | | <u>38.925</u> | <u>81.089</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 348.855 | 146.479 |
| | | <u>348.855</u> | <u>146.479</u> |
| | Likvide beholdninger | 44.007 | 103.054 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>431.787</u> | <u>330.622</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>1.958.871</u> | <u>1.710.334</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.086.584 | 939.214 |
| | Overført resultat | 787.913 | 487.420 |
| | | <u>1.954.497</u> | <u>1.506.634</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 200.000 |
| | Anden gæld | 4.374 | 3.700 |
| | | <u>4.374</u> | <u>203.700</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>4.374</u> | <u>203.700</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>1.958.871</u> | <u>1.710.334</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------|--|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 80.000 | 939.214 | 487.420 | 1.506.634 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 147.370 | 300.493 | 447.863 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 80.000 | 1.086.584 | 787.913 | 1.954.497 |

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MELA & Co ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen, i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtalsmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en individuel vurdering af tilgodehavenderne. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

| kr. | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|----------------|
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 2.167 | 1.300 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>200.955</u> |
| | <u>2.167</u> | <u>202.255</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 57.401 | -45.489 |
| Refusion i sambeskatning | <u>-15.237</u> | <u>0</u> |
| | <u>42.164</u> | <u>-45.489</u> |

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

| <u>Navn</u> | <u>Retsform</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Dattervirksomheder | | | |
| ON-BOARD | ApS | Rebild | 100,00 % |
| MELA Invest | ApS | Rebild | 100,00 % |
| Associerede virksomheder | | | |
| Guardia Holding* | ApS | Aalborg | 50,00 % |

* Ejer af: Clienti A/S, Aalborg, 85,00 %.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Danmark Baadsgaard Bruun

Direktion

På vegne af: MELA & Co ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-400288720401

IP: 85.191.xxx.xxx

2019-10-10 07:07:39Z

NEM ID 

Mette Danmark Baadsgaard Bruun

Bestyrelse

På vegne af: MELA & Co ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-400288720401

IP: 85.191.xxx.xxx

2019-10-10 07:07:39Z

NEM ID 

Mette Danmark Baadsgaard Bruun

Dirigent

På vegne af: MELA & Co ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-400288720401

IP: 85.191.xxx.xxx

2019-10-10 07:07:39Z

NEM ID 

Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Bestyrelse

På vegne af: MELA & Co ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-929522125933

IP: 85.191.xxx.xxx

2019-10-10 07:12:39Z

NEM ID 

Martin Boegsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:24271344

IP: 77.68.xxx.xxx

2019-10-10 07:28:27Z

NEM ID 

Hans B. Vistisen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980830427

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-10-10 07:48:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T62KD-02YOK-5ULUU-AY2DL-WY1LS-NBJ5Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>