

MELA & Co ApS

Tranebærvej 44, 9530 Støvring

CVR-nr. 33 78 59 84



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. oktober 2016

Som dirigent:



Mette Danmark Baadsgaard Bruun



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MELA & Co ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 10. oktober 2016

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MELA & Co ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. oktober 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mads Meldgaard
statsaut. revisor



Martin Bøgsted
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

| | |
|----------------------|--|
| 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 2015 - 30. juni 2016 |
| Bestyrelse | Lars Danmark Baadsgaard Bruun, formand Mette Danmark Baadsgaard Bruun |
| Direktion | Mette Danmark Baadsgaard Bruun |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|---------|----------|
| | Bruttotab | -4.438 | -9.619 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 46.071 | 56.434 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 890.243 | 803.334 |
| | Finansielle indtægter | 220 | 50 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -12.412 | -9.408 |
| | Resultat før skat | 919.684 | 840.791 |
| 4 | Skat af årets resultat | 3.658 | 4.214 |
| | Årets resultat | 923.342 | 845.005 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 101.200 | 0 |
| | Betalt ekstraordinært udbytte | 99.800 | 98.400 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 736.314 | 859.768 |
| | Overført resultat | -13.972 | -113.163 |
| | | 923.342 | 845.005 |

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 340.567 | 294.496 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.959.688 | 1.269.445 |
| | | <u>2.300.255</u> | <u>1.563.941</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.300.255</u> | <u>1.563.941</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 7.185 | 3.527 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 8.657 |
| | Andre tilgodehavender | 69 | 0 |
| | | <u>7.254</u> | <u>12.184</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>27.764</u> | <u>24.764</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>35.018</u> | <u>36.948</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>2.335.273</u> | <u>1.600.889</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.859.756 | 1.123.442 |
| | Overført resultat | 146.132 | 160.104 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.187.088</u> | <u>1.363.546</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 25.500 |
| | Skyldig selskabsskat | 0 | 12.930 |
| | Anden gæld | 148.185 | 198.913 |
| | | <u>148.185</u> | <u>237.343</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>148.185</u> | <u>237.343</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>2.335.273</u> | <u>1.600.889</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|---|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2014 | 80.000 | 263.674 | 273.267 | 0 | 616.941 |
| Årets resultat | 0 | 859.768 | -14.763 | 0 | 845.005 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -98.400 | 0 | -98.400 |
| Egenkapital 1. juli 2015 | 80.000 | 1.123.442 | 160.104 | 0 | 1.363.546 |
| Årets resultat | 0 | 736.314 | 85.828 | 101.200 | 923.342 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -99.800 | 0 | -99.800 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | 80.000 | 1.859.756 | 146.132 | 101.200 | 2.187.088 |

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MELA & Co ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

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

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles, så der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, og midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende selskabsskat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 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.

| kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------------|---------------|
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 11.817 | 1.190 |
| Andre finansielle omkostninger | 595 | 8.218 |
| | <u>12.412</u> | <u>9.408</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | -687 |
| Årets regulering af udskudt skat | -3.658 | -3.527 |
| | <u>-3.658</u> | <u>-4.214</u> |

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | <u>Retsform</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Dattervirksomheder | | | | | |
| ON-BOARD | ApS | Rebild | 100,00 % | 262.059 | 10.573 |
| Low Carb Concepts* | ApS | Rebild | 51,00 % | 153.938 | 103.938 |

* Ejer af: Eatlow Danmark ApS, Aalborg, 100,00 %.

| kr. | <u>Retsform</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Associerede virksomheder | | | | | |
| Guardia Holding** | ApS | Aalborg | 50,00 % | 3.919.376 | 1.780.485 |

** Ejer af: Clienti A/S, Aalborg, 100,00 %.

6 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.