

MELA & Co ApS

Tranebærvej 44, 9530 Støvring

CVR-nr. 33 78 59 84

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2023

Dirigent:

.....
Mette Danmark Baadsgaard Bruun

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	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 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 6. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 6. oktober 2023
EY 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 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Lars Danmark Baadsgaard Bruun, formand Mette Danmark Baadsgaard Bruun
Direktion	Mette Danmark Baadsgaard Bruun
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 824 t.kr. mod et overskud på 788 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 3.527 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttotab	-9.532	-12.168
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.305	-6.198
	Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	869.760	969.257
	Finansielle indtægter	9.333	14.350
	Finansielle omkostninger	-77.213	-227.108
	Resultat før skat	806.653	738.133
2	Skat af årets resultat	17.018	49.484
	Årets resultat	823.671	787.617
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	400.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	884.065	963.059
	Overført resultat	-760.394	-575.442
		823.671	787.617

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	548.705	534.399
	Kapitalandele i kapitalinteresser	2.557.741	2.027.982
		<u>3.106.446</u>	<u>2.562.381</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.106.446</u>	<u>2.562.381</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	100.000
	Udskudte skatteaktiver	52.880	44.219
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	12.470	5.265
	Andre tilgodehavender	300.000	300.000
		<u>365.350</u>	<u>449.484</u>
4	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	23.398	85.069
		<u>23.398</u>	<u>85.069</u>
	Likvide beholdninger	<u>49.113</u>	<u>19.212</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>437.861</u>	<u>553.765</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.544.307</u>	<u>3.116.146</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.691.547	2.147.482
	Overført resultat	55.771	476.165
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	400.000
	Egenkapital i alt	<u>3.527.318</u>	<u>3.103.647</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.375	4.999
	Skyldig sambeskatningsbidrag	4.114	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.500	7.500
		<u>16.989</u>	<u>12.499</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.989</u>	<u>12.499</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.544.307</u>	<u>3.116.146</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	2.147.482	476.165	400.000	3.103.647
Overført via resultatdisponering	0	884.065	-760.394	700.000	823.671
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	-340.000	340.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Egenkapital 30. juni 2023	<u>80.000</u>	<u>2.691.547</u>	<u>55.771</u>	<u>700.000</u>	<u>3.527.318</u>

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MELA & Co ApS for 2022/23 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.

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 administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

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. Endvidere indregnes gevinst/tab ved afhændelse af kapitalandele samt realiserede og urealiserede kursgevinster/tab på børsnoterede værdipapirer.

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 administrationsselskab 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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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 nettorealisationseværdien.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

kr.	2022/23	2021/22
2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-8.662	-44.219
Refusion i sambeskatning	-8.356	-5.265
	<u>-17.018</u>	<u>-49.484</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. juli 2022	105.501	54.400	159.901
Kostpris 30. juni 2023	105.501	54.400	159.901
Værdireguleringer 1. juli 2022	428.898	1.973.582	2.402.480
Udloddet udbytte	0	-340.000	-340.000
Andel af årets resultat	14.306	869.759	884.065
Værdireguleringer 30. juni 2023	443.204	2.503.341	2.946.545
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>548.705</u>	<u>2.557.741</u>	<u>3.106.446</u>

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
ON-BOARD	ApS	Rebild	100,00 %
MELA Invest	ApS	Rebild	100,00 %

Kapitalinteresser

Guardia Holding*	ApS	Rebild	34,00 %
------------------	-----	--------	---------

* Ejer af: Clienti A/S, Aalborg, 94,00 %

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

4 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. juni	23.398
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-75.111
Dagsværdiniveau	1

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden ON-BOARD ApS (CVR-nr. 35 40 75 61) og MELA Invest ApS (CVR-nr. 36 47 66 99). Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige danske sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige selskabsskatter og kildeskatter fremgår af moderselskabets årsrapport, og udgør samlet 0 kr. pr. 30. juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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: 5458093d-78dc-42a1-b8a9-b79e9d143bfe

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-10-06 06:34:29 UTC



Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Bestyrelsesformand

På vegne af: MELA & Co ApS

Serienummer: 9b8c84ec-3457-4815-a46e-3277ead0cc37

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-10-06 06:37:10 UTC



Mette Danmark Baadsgaard Bruun

Bestyrelse

På vegne af: MELA & Co ApS

Serienummer: 5458093d-78dc-42a1-b8a9-b79e9d143bfe

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-10-06 06:42:29 UTC



Martin Bøgsted

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8f11bd27-38e6-47f9-b2bd-80433c77ac30

IP: 78.153.xxx.xxx

2023-10-06 06:48:10 UTC



Hans Børge Sinding Vistisen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8e396adc-e0e6-4c96-9dae-606a551fad68

IP: 78.153.xxx.xxx

2023-10-06 07:12:32 UTC



Mette Danmark Baadsgaard Bruun

Dirigent

På vegne af: MELA & Co ApS

Serienummer: 5458093d-78dc-42a1-b8a9-b79e9d143bfe

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-10-06 07:50:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: V5QXIM-BN20J-3KEUV-2DGGPY-NZ5QB-L02Y4

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>