

## **Mellow ApS**

Krausesvej 3  
2100 København Ø  
CVR nr. 36 46 09 46

### Ekstern årsrapport for 2018 (4. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Mellow ApS  
Krausesvej 3  
2100 København Ø

Telefon: 51 88 92 00  
Hjemmeside: <http://mellowcph.com/>  
E-mail: [cja@mellowcph.com](mailto:cja@mellowcph.com)

CVR-nr.: 36460946  
Hjemsted: København  
Stiftet: 12. december 2014  
Regnskabsår: 2018

### **Direktion**

Jens Ulrik Helmbæk  
Christopher Jermiin Anker

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9
Noter .....	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Mellow ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. maj 2019

I direktionen:

Jens Ulrik Helmbæk

Christopher Jermiin Anker

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Mellow ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mellow ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. maj 2019

**ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S**

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor reklame- og filmproduktion og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -11.496.

Egenkapitalen udgør kr. -127.485.

Årets resultat anses som forventet, i forhold til et arbejde med forbedret indtjening og omkostnings-tilpasning. Efter statusdagen er der leveret fortsat øget indtjening og resultater, således er kapitalberedskabet forøget. Ledelsen forventer på den baggrund at retablere selskabets egenkapital ved egen indtjening i 2019.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mellow ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende skat og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		1.452.636	1.242.026
Personaleomkostninger.....	1	-1.436.961	-1.519.397
Af- og nedskrivninger .....	3	<u>-20.239</u>	<u>-20.239</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		-4.564	-297.610
Andre finansielle indtægter .....		0	393
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-16.310</u>	<u>-1.051</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		-20.874	-298.268
Skat af årets resultat .....	4	<u>9.378</u>	<u>53.249</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u><u>-11.496</u></u>	<u><u>-245.019</u></u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		<u>-11.496</u>	<u>-245.019</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u><u>-11.496</u></u>	<u><u>-245.019</u></u>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3	<u>5.559</u>	<u>25.798</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....		<u>5.559</u>	<u>25.798</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2	1	0
Andre tilgodehavender .....		<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....		<u>14.001</u>	<u>14.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		<u>19.560</u>	<u>39.798</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		18.750	90.625
Tilgodehavende skat .....		12.000	0
Udskudt skatteaktiv .....		<u>66.242</u>	<u>63.376</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....		<u>96.992</u>	<u>154.001</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....		<u>199.356</u>	<u>127.167</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<u>296.348</u>	<u>281.168</u>
<b>AKTIVER</b> .....		<u><u>315.908</u></u>	<u><u>320.966</u></u>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
Anpartskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	-177.485	-165.989
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>5</b>	<b>-115.989</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	22.897	13.143
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	67.852	76.475
Gæld til associerede virksomheder .....	1	0
Anden gæld .....	352.643	340.825
Selskabsskat .....	0	6.512
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>443.393</b>	<b>436.954</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>443.393</b>	<b>436.954</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>315.908</b>	<b>320.966</b>

## Noter

<b>1 Personalemkostninger</b>	<b>2017</b>	
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager .....	1.407.479	1.429.341
Pensioner .....	0	48.000
Andre omkostninger til social sikring .....	29.482	42.056
	<u>1.436.961</u>	<u>1.519.397</u>
Personalemkostninger i alt .....	<u>1.436.961</u>	<u>1.519.397</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>4</u>	<u>4</u>
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
		<u>                    </u>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris pr. 4. januar 2018.....		0
Tilgang .....		<u>1</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....		<u>1</u>
Op- og nedskrivninger, Årets op- og nedskrivninger.....		<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2018.....		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....		<u>1</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel</u>
Ham Studio IVS .....	København	50%

## Noter

### 3 Anlægsoversigt

	<b>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris pr. 1. januar 2018.....	81.992
Kostpris pr. 31. december 2018.....	81.992
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	-56.194
Årets afskrivninger .....	-20.239
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	-76.433
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2018.....	<u>5.559</u>

### Afskrivninger

**2017**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	<u>20.239</u>	<u>20.239</u>
Afskrivninger i alt .....	<u>20.239</u>	<u>20.239</u>

### 4 Skat af årets resultat

**2017**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Årets regulering af udskudt skat .....	-2.866	-53.249
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	<u>-6.512</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-9.378</u>	<u>-53.249</u>

### 5 Egenkapital

	<b>1/1-18</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-18</b>
Anpartskapital .....	50.000	-	50.000
Overført resultat .....	<u>-165.989</u>	<u>-11.496</u>	<u>-177.485</u>
I alt .....	<u>-115.989</u>	<u>-11.496</u>	<u>-127.485</u>