

## Mellow ApS

Krausesvej 3

2100 København Ø

CVR-nr. 36 46 09 46

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den  
31. maj 2017



---

Christopher Jermiin Anker  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2016 for Mellow ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2016 for Mellow ApS.

Vi erklærer, at der efter vor opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

København, den 31. maj 2017

Direktion



Jens-Ulrik Helmbæk  
direktør



Christopher Jermiin Anker  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Mellow ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mellow ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 31. maj 2017

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 77 92 64 10

  
Bjarne Albrechtsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mellow ApS  
Krausesvej 3  
2100 København Ø  
E-mail: cja@mellowcph.com  
  
CVR-nr.: 36 46 09 46  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 12. december 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: København

### Direktion

Jens-Ulrik Helmbæk, direktør  
Christopher Jermiin Anker, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Lindevangs Allé 4  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor filmproduktion til TV og internet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 100.674, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 129.031.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>787.227</b>	<b>290.656</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-603.299</u>	<u>-309.190</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>183.928</b>	<b>-18.534</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.564</u>	<u>-3.393</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>151.364</b>	<b>-21.927</b>
Finansielle indtægter		-2.865	0
Finansielle omkostninger		<u>-316</u>	<u>-1.514</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>148.183</b>	<b>-23.441</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-47.509</u>	<u>1.800</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>100.674</u></b>	<b><u>-21.641</u></b>
Overført resultat		<u>100.674</u>	<u>-21.641</u>
		<b><u>100.674</u></b>	<b><u>-21.641</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.037	49.800
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>46.037</u>	<u>49.800</u>
Deposita		14.000	7.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>14.000</u>	<u>7.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>60.037</u>	<u>56.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.013	1.425
Andre tilgodehavender		0	2.429
Udskudt skatteaktiv		10.127	1.800
<b>Tilgodehavender</b>		<u>161.140</u>	<u>5.654</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>312.819</u>	<u>128.510</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>473.959</u>	<u>134.164</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>533.996</u>	<u>190.964</u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		79.031	-21.641
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>129.031</u></b>	<b><u>28.359</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.313	835
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.941	58.024
Selskabsskat		55.836	0
Anden gæld		182.875	103.746
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>404.965</u></b>	<b><u>162.605</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>404.965</u></b>	<b><u>162.605</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>533.996</u></b>	<b><u>190.964</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mellow ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med, at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### 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 mv.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	547.485	285.033
Andre omkostninger til social sikring	17.877	19.587
Andre personaleomkostninger	<u>37.937</u>	<u>4.570</u>
	<u><b>603.299</b></u>	<u><b>309.190</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	55.836	0
Årets udskudte skat	<u>-8.327</u>	<u>-1.800</u>
	<u><b>47.509</b></u>	<u><b>-1.800</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-21.643	28.357
Årets resultat	0	100.674	100.674
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>79.031</b>	<b>129.031</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014
	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	50.000	50.000	0
Tilgang i året	0	0	50.000
<b>Selskabskapital</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

### 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.