

Mellow ApS

Krausesvej 3, 2100 København Ø

CVR-nr. 36 46 09 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Christopher Jermiin Anker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Mellow ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 24. marts 2021

Direktion

Christopher Jermiin Anker
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Mellow ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mellow ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. marts 2021

ReviPoint

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor
mne34348

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mellow ApS Krausesvej 3 2100 København Ø
	CVR-nr.: 36 46 09 46
	Stiftet: 12. december 2014
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 6. regnskabsår
Direktion	Christopher Jermiin Anker, Direktør
Revisor	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø
Modervirksomhed	C.J.A. Holding IVS 39 49 57 32

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor reklame- og filmproduktion og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentligt påvirket af Coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 729.675 mod 1.488.613 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -91.446 mod 191.997 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet under hensyntagen til COVID-19.

Regnskabsåret har været præget af udbruddet af coronavirus, som har medført en række konsekvenser for samfundet, herunder erhvervslivet og selskabet. Selskabets aktivitet vurderes ved regnskabsårets afslutning at være genetableret, efter at have været nedsat i en periode henover foråret.

Kapitalberedskab

Som følge af årets resultat og ovenstående er selskabets egenkapital tabt. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via driften de kommende regnskabsår. Der henvises til note 1 for yderligere omtale af going concern. Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten under en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mellow ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mellow ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	729.675	1.488.613
2 Personaleomkostninger	-814.608	-1.228.860
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	-5.560
Driftsresultat	-84.933	254.193
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.107	-5.348
Resultat før skat	-89.040	248.845
4 Skat af årets resultat	-2.406	-56.848
Årets resultat	-91.446	191.997
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	191.997
Disponeret fra overført resultat	-91.446	0
Disponeret i alt	-91.446	191.997

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	14.000	14.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	14.000	14.000
Anlægsaktiver i alt	14.000	14.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	257.501	530.219
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.000	0
Udskudte skatteaktiver	7.267	9.680
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	7.714
Andre tilgodehavender	58.710	99
Tilgodehavender i alt	335.478	547.712
Likvide beholdninger	262.681	48.188
Omsætningsaktiver i alt	598.159	595.900
Aktiver i alt	612.159	609.900

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-76.934	14.512
Egenkapital i alt	-26.934	64.512
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	184.296	13.867
Langfristede gældsforpligtelser i alt	184.296	13.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.819	109.618
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	61.759
Anden gæld	432.978	360.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	454.797	531.521
Gældsforpligtelser i alt	639.093	545.388
Passiver i alt	612.159	609.900

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	14.512	64.512
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-91.446</u>	<u>-91.446</u>
	<u>50.000</u>	<u>-76.934</u>	<u>-26.934</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via egen indtjening som følge af planlagte aktiviteter i 2021. Selskabets kapitalberedskab forventes at blive opretholdt af bankfinansiering samt resultat af, at de planlagte aktiviteter gennemføres som forventet.

Ledelsen forventer at ovenstående realiseres og aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2020	2019
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	796.064	1.206.545
Andre omkostninger til social sikring	18.544	22.315
	814.608	1.228.860
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	4
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.025	0
Andre finansielle omkostninger	3.082	5.348
	4.107	5.348
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	286
Årets regulering af udskudt skat	2.413	56.562
Regulering af tidligere års skat	-7	0
	2.406	56.848

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C.J.A. Holding IVS, CVR-nr. 39495732 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.