

Mellow ApS

Krausesvej 3
2100 København Ø
3646 0946

Ekstern årsrapport for 2019
(5. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Mellow ApS
Krausesvej 3
2100 København Ø

Telefon: 5188 9200
Hjemmeside: <http://mellowcph.com/>
E-mail: cja@mellowcph.com

CVR-nr.: 3646 0946
Hjemsted: København
Stiftet: 12. december 2014
Regnskabsår: 2019

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 2019

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. april 2020

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 2019 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 revisorers 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 27. april 2020

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. 191.997.

Egenkapitalen udgør kr. 64.512.

Årets resultat anses som forventet, i forhold til et arbejde med forbedret indtjening og omkostnings-tilpasning i året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført, at en række virksomheder er blevet lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Dette har medført betydelig nedsat drift for virksomheden. Vi ved endnu ikke, hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige indvirkning på økonomien i selskabet.

Vi formoder dog, at der kun vil være en indvirkning på 3-5 måneder, som kan styres med kapacitets-tilpasning inden for selskabets kapitalberedskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mellow ApS for 2019 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:

	Brugstid	Restværdi
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 nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 2019

	Note		2018
BRUTTOFORTJENESTE		1.488.613	1.452.636
Personaleomkostninger.....	2	-1.228.860	-1.436.960
Af- og nedskrivninger	4	<u>-5.560</u>	<u>-20.239</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		254.193	-4.563
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-5.348</u>	<u>-16.310</u>
RESULTAT FØR SKAT		248.845	-20.873
Skat af årets resultat	5	<u>-56.848</u>	<u>9.378</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>191.997</u>	<u>-11.495</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>191.997</u>	<u>-11.495</u>
Resultatdisponering i alt		<u>191.997</u>	<u>-11.495</u>

Balance pr. 31. december 2019

	AKTIVER	Note	31/12-18
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4	0 5.559
Materielle anlægsaktiver			<u>0</u> <u>5.559</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3	0 1
Andre tilgodehavender			<u>14.000</u> <u>14.000</u>
Finansielle anlægsaktiver			<u>14.000</u> <u>14.001</u>
ANLÆGSAKTIVER			<u>14.000</u> <u>19.560</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser			530.219 18.750
Tilgodehavende skat			7.714 12.000
Andre tilgodehavender			99 0
Udskudt skatteaktiv			<u>9.680</u> <u>66.242</u>
Tilgodehavender			<u>547.712</u> <u>96.992</u>
Likvide beholdninger			<u>48.188</u> <u>199.356</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			<u>595.900</u> <u>296.348</u>
AKTIVER			<u><u>609.900</u></u> <u><u>315.908</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	PASSIVER	Note	31/12-18
Anparts kapital			50.000 50.000
Overført resultat			14.512 -177.485
EGENKAPITAL	6		64.512 -127.485
 Anden gæld			 13.867 0
Langfristede gældsforpligtelser			13.867 0
Leverandører af varer og tjenesteydelser			109.618 22.897
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			61.759 67.852
Gæld til associerede virksomheder			0 1
Anden gæld			360.144 352.643
Kortfristede gældsforpligtelser			531.521 443.393
 GÆLDSFORPLIGTELSE.....			 545.388 443.393
 PASSIVER			 609.900 315.908
 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab		1	

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført, at en række virksomheder er blevet lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Dette har medført betydelig nedsat drift for virksomheden. Vi ved endnu ikke, hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige indvirkning på økonomien i selskabet.

Vi formoder dog, at der kun vil være en indvirkning på 3-5 måneder, som kan styres med kapacitets-tilpasning inden for selskabets kapitalberedskab.

2 Personaleomkostninger

2018

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	1.206.545	1.407.479
Andre omkostninger til social sikring	22.315	29.482
	<u>1.228.860</u>	<u>1.436.960</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.228.860</u>	<u>1.436.960</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>4</u>	<u>4</u>

**Kapitalandele
i associerede
virksomheder**

3 Finansielle anlægsaktiver

Kostpris pr. 4. januar 2018.....	1
Afgang	<u>-1</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>0</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><u>0</u></u>

Noter

4 Anlægsoversigt

	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris pr. 1. januar 2019.....	<u>81.992</u>
Kostpris pr. 31. december 2019.....	<u>81.992</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2019.....	-76.432
Årets afskrivninger	<u>-5.560</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2019.....	<u>-81.992</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2019.....	<u><u>0</u></u>

Afskrivninger

	2018	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.560</u>	<u>20.239</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>5.560</u></u>	<u><u>20.239</u></u>

5 Skat af årets resultat

	2018	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	286	0
Årets regulering af udskudt skat	56.562	-2.866
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-6.512</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>56.848</u></u>	<u><u>-9.378</u></u>

6 Egenkapital

	1/1-19	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Anpartskapital	50.000	-	50.000
Overført resultat	<u>-177.485</u>	<u>191.997</u>	<u>14.512</u>
I alt	<u><u>-127.485</u></u>	<u><u>191.997</u></u>	<u><u>64.512</u></u>