

Melt IVS

Vermundsgade 19, 1.
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 31 46 29

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. august 2020

Anne Basse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Melt IVS
Vermundsgade 19, 1.
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 31 46 29

Internet: www.melt.dk
E-mail: anne@melt.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 6/1 2017

Direktion

Anne Birch Basse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Melt IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 5. august 2020

Direktion

.....
Anne Birch Basse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af reklameydelse til virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men ledelsen har iværksat tiltag således at udviklingen kan vendes i kommende regnskabsår.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Bogholdergruppen.dk IVS

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	4 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	881.362	1.307.122
2 Personalemkostninger	-1.471.550	-1.223.433
3 Af- og nedskrivninger	-15.439	-6.106
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-605.627	77.583
Andre finansielle indtægter	2	0
Finansielle omkostninger	-19.946	-2.483
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-625.571	75.100
4 Skat af årets resultat	133.824	-17.407
ÅRETS RESULTAT	-491.747	57.693
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	14.423
Overført resultat	-491.747	43.270
I ALT	-491.747	57.693

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Indretning af lejede lokaler	40.443	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.291	12.397
Materielle anlægsaktiver i alt	46.734	12.397
ANLÆGSAKTIVER I ALT	46.734	12.397
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.371	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	349.755
Andre tilgodehavender	136.151	19.013
Tilgodehavender i alt	243.522	368.768
Likvide beholdninger	36.497	218.586
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	280.019	587.354
AKTIVER I ALT	326.753	599.751

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	1.000	1.000
5 Reserve for iværksætterselskaber	24.423	24.423
6 Overført resultat	-441.631	50.116
EGENKAPITAL I ALT	-416.208	75.539
Gæld til pengeinstitutter	168.111	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.539	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41	0
Anden gæld	564.270	524.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	742.961	524.212
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	742.961	524.212
PASSIVER I ALT	326.753	599.751
1 Going concern		
7 Eventualforpligtelser		
8 Nærtstående parter		

Visma Addo identifikationsnummer: 5158-1595BC-F7AF91

NOTER

	2019	2018
Note 1 - Going concern		
Selskabet har tabt egenkapitalet i indeværende år og direktionen har iværksat en plan for at genetablere denne. Der arbejdes dels på en bredere kundebase og dels på at skaffe kapital gennem investorer mv.		
Note 2 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>5</u>
Gager og lønninger	1.423.165	1.183.714
Pensionsbidrag	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	24.385	15.719
	<u>1.471.550</u>	<u>1.223.433</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>389.446</u>	<u>333.100</u>
Note 3 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	49.776	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>49.776</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	9.333	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>9.333</u>	<u>0</u>
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	<u>40.443</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	18.503	0
Tilgang i året	0	18.503
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>18.503</u>	<u>18.503</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	6.106	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	6.106	6.106
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>12.212</u>	<u>6.106</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>6.291</u>	<u>12.397</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	9.333	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.106	6.106
Afskrivninger i alt	<u>15.439</u>	<u>6.106</u>

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	17.732
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-133.824	-325
	<u>-133.824</u>	<u>17.407</u>
Note 5 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	24.423	10.000
Overført fra resultatkonto i året	0	14.423
	<u>24.423</u>	<u>24.423</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	50.116	6.846
Årets resultat	-491.747	57.693
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	-14.423
	<u>-441.631</u>	<u>50.116</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Immerse Holding IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Immerse Holding IVS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Immerse Holding IVS, c/o Melt IVS, Vermundsgade 19, 1., 2100 København Ø



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument."

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-480761343714

Anne Birch Basse
Direktør

IP: 152.115.113.202
24-08-2020 15:36

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringservice. 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 verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen. Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

Årsrapport 2019 for Melt IVS.pdf

Øvrige dokumenter i transaktionen

Bilag til Oplysningsskema 2019 for Melt IVS.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 14 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2020-08-24 14:14 Underskriftsprocessen er startet
2020-08-24 14:15 En besked er sendt til Anne Birch Basse (anne@melt.dk)
2020-08-24 15:25 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Anne Birch Basse og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 152.115.113.202
2020-08-24 15:28 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Anne Birch Basse
2020-08-24 15:30 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Anne Birch Basse og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 152.115.113.202
2020-08-24 15:34 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Anne Birch Basse og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 152.115.113.202
2020-08-24 15:36 Anne Birch Basse har underskrevet dokumentet Årsrapport 2019 for Melt IVS.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-480761343714)
2020-08-24 15:37 Alle dokumenter sendt til Anne Birch Basse er blevet underskrevet
2020-08-24 15:37 Document distribution message sent to Anne Birch Basse using E-mail

Visma Addo

Visma Consulting • Nørgaardsvej 32 • 2800 Kgs. Lyngby • Denmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo