

Melander & Dam ApS

Nannasgade 28
2200 København N
CVR-nr. 43 36 13 41

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2024.

Martin Melander
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Melander & Dam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 11. april 2024

Direktion

Martin Melander
Direktør

Teis Dam
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Melander & Dam ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Melander & Dam ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 11. april 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor
mne16567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Melander & Dam ApS Nannasgade 28 2200 København N
	Telefon: 61101060 Hjemmeside: www.melander-dam.dk
	CVR-nr.: 43 36 13 41 Regnskabsår: 30. juni - 31. december
Direktion	Martin Melander, Direktør Teis Dam, Direktør
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive rådgivningsvirksomhed inden for byggeri samt dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.243.842 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 553.277 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2022 - 31/12 2023 kr.
Bruttofortjeneste	2.243.842
1 Personaleomkostninger	-1.504.040
Driftsresultat	739.802
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.507
Resultat før skat	736.295
2 Skat af årets resultat	-183.018
Årets resultat	553.277
Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	550.000
Overføres til overført resultat	3.277
Disponeret i alt	553.277

Balance

Aktiver		31/12 2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4	Deposita	<u>73.200</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>73.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>73.200</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>722.678</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>722.678</u>
	Likvide beholdninger	<u>561.045</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.283.723</u>
	Aktiver i alt	<u>1.356.923</u>

Balance

Passiver		31/12 2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	3.277
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	550.000
	Egenkapital i alt	<u>593.277</u>
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.435
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	109.455
	Selskabsskat	183.018
	Anden gæld	370.738
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>763.646</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>763.646</u>
	Passiver i alt	<u>1.356.923</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualposter	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	0	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.277	550.000	553.277
	40.000	3.277	550.000	593.277

Noter

	1/7 2022 - 31/12 2023 kr.
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	1.474.054
Pensioner	9.000
Andre omkostninger til social sikring	20.986
	<u>1.504.040</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	183.018
	<u>183.018</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	3.507
	<u>3.507</u>
4. Deposita	
Tilgang i årets løb	73.200
Kostpris 31. december 2023	<u>73.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>73.200</u>
5. Virksomhedskapital	
Anpartskapitalen består af 40 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.	
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.	

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med t.kr. 73, hvor der er 3 måneders opsigelse og leasingforpligtelse med t.kr. 55, hvor der er 31 måneders opsigelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Melander & Dam 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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. Udskudt skat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Melander

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Melander

Direktør

ID: 599fb2e7-8b4c-452b-89bd-44f2b580f1c6

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 12:27:22

Underskrevet med MitID



Martin Melander

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Melander

Dirigent

ID: 599fb2e7-8b4c-452b-89bd-44f2b580f1c6

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 12:27:22

Underskrevet med MitID



Teis Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Teis Dam

Direktør

ID: 417b1fd3-b102-4ac1-9445-6b16885dd736

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 09:59:17

Underskrevet med MitID



Palle Valentin Kubach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Valentin Kubach

Revisor

ID: 44626649-c661-4b32-89a7-ee079fa888c2

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 09:19:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 64b391NmzUM251709189

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.