Melcon ApS

Syrenvej 9, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 40 04 10 01

Årsrapport for perioden

1. oktober 2023 til 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2024

Martin Teilmann Melchior
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	5
Balance 30. september 2024	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Melcon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 17. december 2024

Direktion

Martin Teilmann Melchior Lisbeth Anna Teilmann Melchior

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Melcon ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Melcon ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. december 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Melcon ApS Syrenvej 9 3480 Fredensborg	
	CVR-nr.:	40 04 10 01
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2023 - 30. september 2024
	Stiftet:	22. november 2018
	Hjemsted:	Fredensborg
Direktion	Martin Teilmann Melchior Lisbeth Anna Teilmann Melchior	
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i levering af konsulent- og rådgivningsydelser indenfor den finansielle sektor samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 399.711, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 3.000.000.

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. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**289.550**	**2.626.906**
Personaleomkostninger	1	-799.190	-924.896
Resultat før finansielle poster		**-509.640**	**1.702.010**
Finansielle indtægter		280	0
Finansielle omkostninger		0	-628
Resultat før skat		**-509.360**	**1.701.382**
Skat af årets resultat	2	109.649	-375.650
Årets resultat		**-399.711**	**1.325.732**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		-399.711	825.732
		-399.711	**1.325.732**

Balance 30. september 2024

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	798.047
Andre tilgodehavender		3.843	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		109.649	0
Tilgodehavender		**113.492**	**798.047**
Likvide beholdninger		**3.205.516**	**1.272.254**
Omsætningsaktiver i alt		**3.319.008**	**2.070.301**
Aktiver i alt		**3.319.008**	**2.070.301**

Balance 30. september 2024

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	50.000
Overført resultat		2.900.000	830.542
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		**3.000.000**	**1.380.542**
Selskabsskat		0	375.650
Langfristede gældsforpligtelser		**0**	**375.650**
Gæld til kapitalinteresser		280.831	0
Anden gæld		38.177	314.109
Kortfristede gældsforpligtelser		**319.008**	**314.109**
Gældsforpligtelser i alt		**319.008**	**689.759**
Passiver i alt		**3.319.008**	**2.070.301**
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	0	830.542	500.000	1.380.542
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	1.450.000	0	0	1.500.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	0	-399.711	0	-399.711
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.450.000	1.450.000	0	0
Tilskud fra koncern	0	0	1.019.169	0	1.019.169
Egenkapital 30. september	**100.000**	**0**	**2.900.000**	**0**	**3.000.000**

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	551.026	701.976
	Pensioner	219.000	198.000
	Andre omkostninger til social sikring	3.340	2.083
	Andre personaleomkostninger	25.824	22.837
		799.190	**924.896**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-109.649	375.650
		-109.649	**375.650**

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Melcon Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Melcon ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, repræsentation mv.

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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