

Møhl ApS
Svinget 9 B
3060 Espergærde
CVR-nr. 19112802

**Årsrapport 01.05.2016 -
30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.09.2017

Dirigent

Navn: Uffe Møhl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.04.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Møhl ApS
Svinget 9 B
3060 Espergærde

CVR-nr.: 19112802
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Direktion

Uffe Møhl
Helle Randrup Møhl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for Møhl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 26.09.2017

Direktion

Uffe Møhl

Helle Randrup Møhl

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Møhl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møhl ApS for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 26.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet har bestået i udvikling af koncept samt import og distribution af læskedrikke på det danske marked, samt salg af konsulentydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på 149 t.kr. mod et overskud på 351 t.kr. i 2015/16. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets kapital er fortsat tab og selskabets fortsatte drift er afhængig af likviditet fra selskabets hovedanpartshaver. Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for sin mellemregning og lån til selskabet på samlet 1.148 t.kr. pr. 30.04.2017. Endvidere har hovedanpartshaveren meddelt sin støtte til den fortsatte drift i regnskabsåret for 2017/18, i det omfang ledelsen anser det nødvendigt.

For 2017/18 forventes et resultat på niveau med dette års resultat. På baggrund her af, forventer ledelsen at selskabets drift kan fortsætte.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		204.514	422
Af- og nedskrivninger	2	0	(2)
Driftsresultat		204.514	420
Andre finansielle indtægter		20	0
Andre finansielle omkostninger	3	(55.196)	(69)
Resultat før skat		149.338	351
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		149.338	351
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		149.338	351
		149.338	351

Balance pr. 30.04.2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.380	43
Materielle anlægsaktiver	43.380	43
 Anlægsaktiver	 43.380	 43
 Fremstillede varer og handelsvarer	 98.224	 148
Varebeholdninger	98.224	148
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 32.157	 40
Tilgodehavender	32.157	40
 Likvide beholdninger	 14.868	 33
 Omsætningsaktiver	 145.249	 221
 Aktiver	 188.629	 264

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	300.000	300
Overført overskud eller underskud		<u>(1.313.363)</u>	<u>(1.463)</u>
Egenkapital		<u>(1.013.363)</u>	<u>(1.163)</u>
Ansvarlig lånekapital	5	519.848	505
Anden gæld		<u>628.236</u>	<u>856</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.148.084</u>	<u>1.361</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.035	1
Skyldig selskabsskat		80	0
Anden gæld		<u>51.793</u>	<u>65</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>53.908</u>	<u>66</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.201.992</u>	<u>1.427</u>
Passiver		<u>188.629</u>	<u>264</u>
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	(1.462.701)	(1.162.701)
Årets resultat	0	149.338	149.338
Egenkapital ultimo	300.000	(1.313.363)	(1.013.363)

Noter

1. Going concern

Selskabets kapital er fortsat tab og selskabets fortsatte drift er afhængig af likviditet fra selskabets hovedanpartshaver. Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for sin mellemregning og lån til selskabet på samlet 1.148 t.kr. pr. 30.04.2017. Endvidere har hovedanpartshaveren meddelt sin støtte til den fortsatte drift i regnskabsåret for 2017/18, i det omfang ledelsen anser det nødvendigt.

For 2017/18 forventes et resultat på niveau med dette års resultat. På baggrund her af, forventer ledelsen at selskabets drift kan fortsætte.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	2
	0	2

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	18.121	25
Øvrige finansielle omkostninger	37.075	44
	55.196	69

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
		kr.	kr.
4. Virksomhedskapital			
Anparter	300	1000	300.000
	300		300.000

5. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital består af gæld til hovedanpartshaveren, som forfalder til betaling den 30. april 2022. Hovedanpartshaveren har overfor øvrige kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring frem til den 30. april 2022.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Anden gæld består af gæld til hovedanpartshaveren.

Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer frem til den 30. april 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.