

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

**Årsrapport 2015/2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Uffe Møhl

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Møhl ApS  
Svinget 9B  
3060 Espergærde

CVR-nr.: 19112802  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **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 01.05.2015 - 30.04.2016 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. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2015 - 30.04.2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 22.09.2016

### Direktion

Uffe Møhl

Helle Randrup Møhl

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Møhl ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Møhl ApS for regnskabsperioden 1. maj 2015 til 30. april 2016 Møhl ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22.09.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen  
Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 351 t.kr., mod et overskud på 256 t.kr. i 2014/2015. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Selskabets kapital er forsat tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af likviditet fra selskabets hovedanpartshaver. Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer for sin medlemregning og lån til selskabet på samlet 1.361 t.kr. pr. 30.04.2016, ligesom hovedanpartshaveren har meddelt støtte for den fortsatte drift i regnskabsåret 2016/2017, i det omfang ledelsen anser det for nødvendigt.

For 2016/2017 forventes et resultat på niveau med årets resultat. På baggrund heraf vurderer ledelsen at selskabet kan fortsætte driften.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### 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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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, drift materiel og inventar.

3 år.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Varebeholdninger**

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **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.

**Resultatopgørelse for 2015/2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016 kr.</u>	<u>2014/2015 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>422.145</b>	<b>317</b>
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.666)</u>	<u>(7)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>420.479</b>	<b>310</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(69.967)</u>	<u>(54)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>350.512</u></b>	<b><u>256</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>350.512</u>	<u>256</u>
		<b><u>350.512</u></b>	<b><u>256</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016 kr.</u>	<u>2014/2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.380	45
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>43.380</u>	<u>45</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>43.380</u>	 <u>45</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		147.584	131
<b>Varebeholdninger</b>		<u>147.584</u>	<u>131</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.830	31
Periodeafgrænsningsposter		0	6
<b>Tilgodehavender</b>		<u>39.830</u>	<u>37</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u>32.933</u>	 <u>36</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>220.347</u>	 <u>204</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u>263.727</u>	 <u>249</u>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016 kr.</u>	<u>2014/2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	300.000	300
Overført overskud eller underskud		<u>(1.462.701)</u>	<u>(1.813)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.162.701)</u></b>	<b><u>(1.513)</u></b>
Ansvarlig lånekapital	5	504.707	490
Anden gæld		<u>855.976</u>	<u>1.149</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>1.360.683</u></b>	<b><u>1.639</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.308	76
Anden gæld		<u>64.437</u>	<u>47</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>65.745</u></b>	<b><u>123</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.426.428</u></b>	<b><u>1.762</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>263.727</u></b>	<b><u>249</u></b>
Going concern	1		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/2016**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	(1.813.213)	(1.513.213)
Årets resultat	0	350.512	350.512
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>(1.462.701)</b>	<b>(1.162.701)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets kapital er fortsat tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiel støtte fra hovedanpartshaver. Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer for sin medlemregning og lån til selskabet på samlet 1.361 t.kr. pr. 30.04.2016, ligesom hovedpartshaver har meddelt støtte for den fortsatte drift i regnskabsåret 2016/2017, i det omfang ledelsen anser det for nødvendigt.

For regnskabsåret 2016/2017 forventes et overskud på niveau med 2015/2016.

På dette grundlag vurderer ledelsen at selskabet kan fortsætte driften.

	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>t.kr.</u>	
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.666	7	
	<u>1.666</u>	<u>7</u>	
	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>t.kr.</u>	
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger i øvrigt	55	0	
Valutakursreguleringer	25.588	3	
Øvrige finansielle omkostninger	44.324	51	
	<u>69.967</u>	<u>54</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	300	1.000,00	300.000
	<u>300</u>		<u>300.000</u>

Virksomhedskapital har været uændret de seneste 5 regnskabsår.

### 5. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital består af gæld til hovedanpartshaveren der forfalder til betaling 30. april 2018.

## Noter

Hovedanpartshaveren har over for øvrige kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring frem til 30. april 2017.

### **6. Langfristede gældsforpligtelser**

Anden gæld består af gæld til hovedpartshaveren.

Hovedpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer frem til 30 april 2017.