

**Möhring Ellipse A/S**

**CVR-nr. 27526748**

**Kamgårdsvej 55**

**5690 Tommerup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Kim Ove Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Møhring Ellipse A/S  
Kamgårdsvej 55  
5690 Tommerup

CVR-nr.: 27526748

Stiftet: 14.06.2006

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Hanne Møhring Jensen  
Kim Ove Jensen  
Flemming Andersen

### **Direktion**

Kim Ove Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Möhring Ellipse A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 25.05.2016

### Direktion

Kim Ove Jensen

### Bestyrelse

Hanne Møhring Jensen

Kim Ove Jensen

Flemming Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Möhring Ellipse A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Möhring Ellipse A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, som omtaler, at selskabets fortsatte drift er betinget af forhold, som belyses i note 1. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at ledelsen for succes med opfyldelse af betingelserne og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 25.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Therkelsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter skønhedspleje samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 982 t.kr. mod 1.185 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (57) t.kr. mod 8 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets drift er i 2015 vendt til et positivt resultat før afskrivninger, hvilket blandt andet skyldes nedgang i lønomkostninger. Disse besparelser slår først fuldt igennem i 2016.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af gevinst ved salg af biler. Det er endvidere selskabets sidste år med goodwill-afskrivning, og ledelsen forventer fremadrettet positive resultater.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet fortsat får succes med den igangværende optimering af indtjeningen, samt at afviklingen af det ansvarlige lån kan overholdes.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens overbevisning, at indtjeningen fremadrettet, som følge af selskabets nye prisstruktur, iværksatte omkostningsbesparelser samt den opnåede gældseftergivelse, vil være overskudsgivende, hvorved selskabskapitalen vil blive reetableret. Det er ledelsens overbevisning, at det fornødne kapitalberedskab er til stede.

### 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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring 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	3-5 år
---	--------

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.

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

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af  
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte  
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes  
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-  
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>981.532</b>	<b>1.185.159</b>
Personaleomkostninger	2	(952.495)	(1.198.793)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(74.500)</u>	<u>(150.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(45.463)</b>	<b>(163.634)</b>
Andre finansielle indtægter		0	200.000
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(26.270)</u>	<u>(24.370)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(71.733)</b>	<b>11.996</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>15.171</u>	<u>(4.227)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(56.562)</u></b>	<b><u>7.769</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(56.562)</u>	<u>7.769</u>
		<b><u>(56.562)</u></b>	<b><u>7.769</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	115.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>115.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		175.000	225.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>175.000</b>	<b>225.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>175.000</b>	<b>340.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		22.414	30.730
<b>Varebeholdninger</b>		<b>22.414</b>	<b>30.730</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.550	14.850
Udskudt skat		18.344	3.173
Andre tilgodehavender		59.639	0
Periodeafgrænsningsposter		10.942	13.976
<b>Tilgodehavender</b>		<b>92.475</b>	<b>31.999</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>33.977</b>	<b>22.075</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>148.866</b>	<b>84.804</b>
<b>Aktiver</b>		<b>323.866</b>	<b>424.804</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		617.284	555.556
Overført overskud eller underskud		<u>(1.003.857)</u>	<u>(947.296)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(386.573)</u></b>	<b><u>(391.740)</u></b>
Ansvarlig lånekapital	8	<u>214.088</u>	<u>269.088</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>214.088</u></b>	<b><u>269.088</u></b>
Bankgæld		263.324	253.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.006	81.078
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.827	8.246
Anden gæld		<u>155.194</u>	<u>205.082</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>496.351</u></b>	<b><u>547.456</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>710.439</u></b>	<b><u>816.544</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>323.866</u></b>	<b><u>424.804</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	555.556	(947.295)	(391.739)
Kapitalforhøjelse	61.728	0	61.728
Årets resultat	0	(56.562)	(56.562)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>617.284</b>	<b>(1.003.857)</b>	<b>(386.573)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har en anstrengt likviditet, og ledelsen arbejder fortsat på at effektivisere og tilpasse omkostninger for at sikre en bedre indtjening. Der er således i 2015 foretaget en tilpasning af medarbejderstaben, som dog først slår helt igennem i 2016. Der arbejdes endvidere løbende med at sikre, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed. Grundet det stramme kapitalberedskab er selskabets fortsatte drift afhængig af, at ledelsen får succes med at gøre driften yderligere rentabel og kan fastholde nuværende kreditfaciliteter ved kreditorerne.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	736.277	964.293
Pensioner	188.520	201.493
Andre omkostninger til social sikring	30.298	34.207
Andre personaleomkostninger	(2.600)	(1.200)
	<b>952.495</b>	<b>1.198.793</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	115.000	115.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	22.500
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(40.500)	12.500
	<b>74.500</b>	<b>150.000</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	20.020	23.632
Øvrige finansielle omkostninger	6.250	738
	<b>26.270</b>	<b>24.370</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(15.171)	3.622
Effekt af ændrede skattesatser	0	605
	<b>(15.171)</b>	<b>4.227</b>



## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.150.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.150.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.035.000)
Årets afskrivninger	(115.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.150.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.655.129
Afgange	(502.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.153.129</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.430.129)
Tilbageførsel ved afgange	452.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(978.129)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>175.000</b>

## 8. Ansvarlig lånekapital

Selskabet har indgået aftale med leverandør om ansvarlig lånekapital. Lånet træder således tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Lånet forrentes med 10% af selskabets årlige overskud efter skat, dog maksimum 5% af restgælden p.a. Lånet afdrages månedligt med 5 t.kr., men kan på ethvert tidspunkt indfries helt eller delvist.

## 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 333 t.kr. Leasingkontrakterne har pr. 31. december 2015 en restløbetid på 20-47 måneder, svarende til en samlet leasingforpligtelse på 800 t.kr.

## Noter

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

### **11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hanne Møhring Jensen og Kim Ove Jensen, Kamgårdsvej 55, 5690 Tommerup

Natascha Rasmussen, Lindevej 4, 5560 Aarup