

Möhring Ellipse A/S

Kamgårdsvej 55
5690 Tommerup
CVR-nr. 27526748

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Kim Ove Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Møhring Ellipse A/S
Kamgårdsvej 55
5690 Tommerup

CVR-nr.: 27526748

Stiftet: 14.06.2006

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Hanne Møhring Jensen
Kim Ove Jensen
Flemming Andersen

Direktion

Kim Ove Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Møhring 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 31.05.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 876 t.kr. mod 982 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (26) t.kr. mod (57) t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets drift er i 2016 forbedret, hvilket blandt andet skyldes nedgang i lønomkostninger. Disse besparelser slår først fuldt igennem i 2017.

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 selskabskapitalen. 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.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		876.267	981.532
Personaleomkostninger	2	(864.366)	(952.495)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(25.000)</u>	<u>(74.500)</u>
Driftsresultat		(13.099)	(45.463)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(19.109)</u>	<u>(26.270)</u>
Resultat før skat		(32.208)	(71.733)
Skat af årets resultat	5	<u>6.112</u>	<u>15.171</u>
Årets resultat		<u>(26.096)</u>	<u>(56.562)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(26.096)</u>	<u>(56.562)</u>
		<u>(26.096)</u>	<u>(56.562)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.000	175.000
Materielle anlægsaktiver	7	150.000	175.000
Anlægsaktiver		150.000	175.000
Fremstillede varer og handelsvarer		31.139	22.414
Varebeholdninger		31.139	22.414
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.850	3.550
Udskudt skat		24.456	18.344
Andre tilgodehavender		0	59.639
Periodeafgrænsningsposter		36.685	10.942
Tilgodehavender		63.991	92.475
Likvide beholdninger		6.446	33.977
Omsætningsaktiver		101.576	148.866
Aktiver		251.576	323.866

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		617.284	617.284
Overført overskud eller underskud		(1.029.953)	(1.003.857)
Egenkapital		(412.669)	(386.573)
Ansvarlig lånekapital	8	154.088	214.088
Langfristede gældsforpligtelser		154.088	214.088
Bankgæld		246.360	263.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.116	72.006
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.209	5.827
Anden gæld		136.472	155.194
Kortfristede gældsforpligtelser		510.157	496.351
Gældsforpligtelser		664.245	710.439
Passiver		251.576	323.866
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	617.284	(1.003.857)	(386.573)
Årets resultat	0	(26.096)	(26.096)
Egenkapital ultimo	617.284	(1.029.953)	(412.669)

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 2016 foretaget en tilpasning af medarbejderstaben, som dog først slår helt igennem i 2017. 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.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	663.369	736.277
Pensioner	172.896	188.520
Andre omkostninger til social sikring	26.684	30.298
Andre personaleomkostninger	1.417	(2.600)
	864.366	952.495

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

2

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	115.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	25.000	(40.500)
	25.000	74.500

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	14.759	20.020
Øvrige finansielle omkostninger	4.350	6.250
	19.109	26.270

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(6.112)	(15.171)
	(6.112)	(15.171)

Noter

	Goodwill
	kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.150.000
Kostpris ultimo	1.150.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.150.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.150.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	Andre
	anlæg,
	drifts-
	materiel og
	inventar
	kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.153.129
Afgange	(155.000)
Kostpris ultimo	998.129
Af- og nedskrivninger primo	(978.129)
Tilbageførsel ved afgang	130.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(848.129)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.000

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 2016 en restløbetid på 8-35 måneder, svarende til en samlet leasingforpligtelse på 466 t.kr.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

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

Flemming Andersen, Bredgade 119, 5485 Skamby

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. Tilgodehaver, 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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, 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.

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 klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealisationsværdi 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.

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 skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

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.