

Möhring Ellipse A/S

Kamgårdsvej 55

5690 Tommerup

CVR-nr. 27526748

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2018

Dirigent

Navn: Kim Ove Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Møhring Ellipse A/S
Kamgårdsvej 55
5690 Tommerup

CVR-nr.: 27526748
Stiftet: 14.06.2006
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 04.06.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 04.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 937 t.kr. mod 876 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 71 t.kr. mod (26) t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets drift er i 2017 forbedret, hvilket skyldes tidligere omlægning af prisstruktur og iværksatte omkostningsbesparelser.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at driften forbliver rentabel og at de nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens overbevisning, at indtjeningen fremadrettet, vil være overskudsgivende på niveau med 2017, 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 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 937.072 | 876.267 |
| Personaleomkostninger | 2 | (826.024) | (864.366) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>0</u> | <u>(25.000)</u> |
| Driftsresultat | | 111.048 | (13.099) |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(15.842)</u> | <u>(19.109)</u> |
| Resultat før skat | | 95.206 | (32.208) |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(23.742)</u> | <u>6.112</u> |
| Årets resultat | | <u>71.464</u> | <u>(26.096)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>71.464</u> | <u>(26.096)</u> |
| | | <u>71.464</u> | <u>(26.096)</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 181.250 | 150.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 181.250 | 150.000 |
| Anlægsaktiver | | 181.250 | 150.000 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 17.079 | 31.139 |
| Varebeholdninger | | 17.079 | 31.139 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.800 | 2.850 |
| Udskudt skat | | 714 | 24.456 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.930 | 36.685 |
| Tilgodehavender | | 42.444 | 63.991 |
| Likvide beholdninger | | 1.768 | 6.446 |
| Omsætningsaktiver | | 61.291 | 101.576 |
| Aktiver | | 242.541 | 251.576 |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 617.284 | 617.284 |
| Overført overskud eller underskud | | (958.489) | (1.029.953) |
| Egenkapital | | (341.205) | (412.669) |
| | | | |
| Ansvarlig lånekapital | 7 | 94.088 | 154.088 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 94.088 | 154.088 |
| | | | |
| Bankgæld | | 165.372 | 246.360 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 166.136 | 120.116 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 10.109 | 7.209 |
| Anden gæld | | 148.041 | 136.472 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 489.658 | 510.157 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 583.746 | 664.245 |
| | | | |
| Passiver | | 242.541 | 251.576 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 617.284 | (1.029.953) | (412.669) |
| Årets resultat | 0 | 71.464 | 71.464 |
| Egenkapital ultimo | 617.284 | (958.489) | (341.205) |

Noter

1. Going concern

Selskabet har en fortsat en anstrengt likviditet, og ledelsen arbejder fortsat på at effektivisere og tilpasse omkostninger for at sikre en bedre indtjening. Dette kan ses af årsrapporten for 2017, hvor der er opnået positive resultater. Der arbejdes løbende med at sikre, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed. Grundet det stramme kapitalberedskab er selskabets fortsatte drift afhængig af, at driften forbliver rentabel og at de nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes.

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 631.530 | 663.369 |
| Pensioner | 172.850 | 172.896 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.127 | 26.684 |
| Andre personaleomkostninger | 3.517 | 1.417 |
| | 826.024 | 864.366 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | 2 |

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | 25.000 |
| | 0 | 25.000 |

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 12.942 | 14.759 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2.900 | 4.350 |
| | 15.842 | 19.109 |

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 23.742 | (6.112) |
| | 23.742 | (6.112) |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 998.129 |
| Tilgange | <u>31.250</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.029.379</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | <u>(848.129)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(848.129)</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>181.250</u> |

7. 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.

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 207 t.kr. Leasingkontrakterne har pr. 31. december 2017 en restløbetid på 3-23 måneder, svarende til en samlet leasingforpligtigelse på 175 t.kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

10. 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

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 klarlægning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.