

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

moods ApS

Nærum Hovedgade 2
2850 Nærum

CVR-nr. 30 54 52 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2016.

Dirigent: _____
Bettina Bonde

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for moods ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 11. juni 2016.

Direktion

Charlotte Rørhauge

Bettina Bonde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i moods ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for moods ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler vedr. kapitaltab. Vi henviser til ledelsens beretning herom.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 11. juni 2016

Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Den uafhængige revisors erklæringer

Glennie Holm Christensen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

moods ApS
Nærum Hovedgade 2
2850 Nærum

CVR-nr.: 30 54 52 14
Stiftet: 1. januar 2007
Hjemstedskommune: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Charlotte Rørhauge
Bettina Bonde

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Pengeinstitut

Spar Nord København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af salg af brugskunst m.v. via internettet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har været positiv i det forløbne år. Resultatet har været mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin virksomhedskapital og er derfor omfattet af selskabslovens regler vedr. kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Selskabets ejer har et tilgodehavende i selskabet har afgivet hensigtserklæring om, at de står tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes positiv resultat i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for moods ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		718.514	874
Personaleomkostninger	1	530.753	705
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>60.000</u>	<u>60</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		127.761	109
Andre finansielle omkostninger		<u>94.889</u>	<u>105</u>
Resultat før skat		32.872	3
Skat af årets resultat		<u>18.464</u>	<u>-20</u>
Årets resultat		<u>14.408</u>	<u>23</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-261.271	-286
Årets resultat		<u>14.408</u>	<u>23</u>
Til disposition		<u>-246.863</u>	<u>-263</u>
Overført til næste år		<u>-246.863</u>	<u>-263</u>
Disponeret i alt		<u>-246.863</u>	<u>-263</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		60.000	120
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	60.000	120
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		150.777	151
Finansielle anlægsaktiver i alt		150.777	151
Anlægsaktiver i alt		210.777	271
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.831.659	1.749
Varebeholdninger i alt		1.831.659	1.749
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.947	106
Udskudt skatteaktiv		142.657	161
Periodeafgrænsningsposter		0	25
Tilgodehavender i alt		428.604	292
Likvide beholdninger		953	235
Omsætningsaktiver i alt		2.261.215	2.275
Aktiver i alt		2.471.993	2.546

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-246.863	-263
Egenkapital i alt	3	<u>-121.863</u>	<u>-138</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		539.475	645
Leverandører af varer og tjenesteydelser		527.325	518
Anden gæld		1.527.055	1.521
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.593.855</u>	<u>2.684</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.593.855</u>	<u>2.684</u>
Passiver i alt		<u>2.471.993</u>	<u>2.546</u>
Usikkerheder om going concern	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Vederlag til bestyrelse	0	1
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	472.851	639
	Andre udgifter til social sikring	57.902	66
	Personaleomkostninger i alt	530.753	705

2	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Kostpris primo	600.000
	Kostpris ultimo	600.000
	Af- og nedskrivninger, primo	480.000
	Årets af- og nedskrivninger	60.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	540.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	60.000

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-261.271	-136.271
	Årets resultat	0	14.408	14.408
	Saldo ultimo	125.000	-246.863	-121.863

4 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af sin virksomhedskapital og er derfor omfattet af selskabslovens regler vedr. kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Selskabets ejer har et tilgodehavende i selskabet har afgivet hensigtserklæring om, at de står tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer. Regnskabet er på denne baggrund aflagt med forsat drift for øje.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant t.kr.645 med pant i goodwill, varelager og deposita, total værdi på statusdagen udgør t.kr. 1.981