

MØHGE & MAUDE ApS

Nørregade 17, st
9000 Aalborg

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2018

Lotte Kalland
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MØHGE & MAUDE ApS
Nørregade 17, st
9000 Aalborg

Telefonnummer: 98341313

CVR-nr: 30585461

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i, at drive detailhandel indenfor beklædning, sko og accessories.

Selskabets resultat har i flere år været utilfredsstillende, hvilket har resulteret i, at butikkerne i Århus og Ålborg er lukket kort før regnskabsårets udløb.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personale, salg, administration, lokaler og andre driftsmiddelomkostninger.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter gager samt omkostninger til social sikring reduceret med lønrefusioner.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af tidligere aktiveret udskudt skat.

Balancen**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris og består af deposita.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Varelageret er realiseret i forbindelse med ophør i butikkerne.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser:

Langfristet gæld omfatter ansvarlig lånekapital måles til nominal værdi. Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser som træder tilbage for øvrige kreditor krav.

Øvrige gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører, lån og mellemregning med kapitalejer, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser:

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

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-434.984	-316.781
Personaleomkostninger	1	-383.289	-657.004
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.661	-30.372
Resultat af ordinær primær drift		-889.934	-1.004.157
Øvrige finansielle omkostninger		-11.015	-132.861
Ordinært resultat før skat		-900.949	-1.137.018
Årets resultat		-900.949	-1.418.930
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-900.949	1.418.930
I alt		-900.949	-1.418.930

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	71.661
Materielle anlægsaktiver i alt		0	71.661
Deposita		0	170.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	170.250
Anlægsaktiver i alt		0	241.911
Fremstillede varer og handelsvarer		0	919.412
Varebeholdninger i alt		0	919.412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Udskudte skatteaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	5.154
Tilgodehavender i alt		0	5.154
Likvide beholdninger		104.483	10.125
Omsætningsaktiver i alt		104.483	934.691
Aktiver i alt		104.483	1.176.602

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-3.190.155	-2.289.206
Egenkapital i alt		-3.065.155	-2.164.206
Ansvarlig lånekapital		758.887	758.887
Langfristede gældsforpligtelser i alt		758.887	758.887
Gæld til banker		0	1.051.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	477.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		812.949	787.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.597.802	265.848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.410.751	2.581.920
Gældsforpligtelser i alt		3.169.638	3.340.807
Passiver i alt		104.483	1.176.602

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	366771	634595
Andre omkostninger til social sikring	15434	15883
Andre personaleomkostninger	1084	6526
	<u>383289</u>	<u>657004</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har på balancedagen ingen eventualforpligtelser.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er på balancedagen udstedt virksomhedspant på 1. mio kr. i selskabets varelager, debitorer, driftsmidler og inventar og goodwill til Sparekassen Kronjylland.