



Linda Lauritsen
udvikling, rådgivning og regnskab

MØHGE & MAUDE ApS

Nørregade 17B, st

9000 Aalborg

CVR-nr. 30585461

Årsrapport for 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2017

Lotte Kalland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for MØHGE & MAUDE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. marts 2017

Direktion

Lotte Kalland
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MØHGE & MAUDE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MØHGE & MAUDE ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 14 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på 1.419 tkr. i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 2.164 tkr. Disse forhold sammen med de i note 14 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften

Ledelsen bedømmer at der vil være kredit til rådighed fra leverandører og kapitalejere til driften i de kommende 12 måneder fra balancedagen.

I overensstemmelse hermed er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vores ansvar er derudover 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.

Trige, den 15. marts 2017

Linda Lauritsen
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 37142042

Linda Lauritsen
Registreret revisor

MØHGE & MAUDE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MØHGE & MAUDE ApS Nørregade 17B, st 9000 Aalborg
CVR-nr.	30585461
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Lotte Kalland , Direktør
Revisor	Linda Lauritsen Registreret revisionsfirma Vestermøllevej 236 8380 Trige CVR-nr.: 37142042

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detailhandel med beklædning, sko og accessories.

Usædvanlige forhold

Vareforbruget er væsentligt større end forventet. DB udgør i regnskabsåret 9% mod 40% sidste år. Denne stigning skal ses i lyset af at 25% af omsætningen er foregået til Farfetch, hvor dækningsbidraget stort set er ikke eksisterende, når der tages højde for omkostningerne til Farfetch. Derudover har virksomheden besluttet at fraflytte Århus butikken, som er den ene af de to butikker. Fraflytningen ultimo juli måned 2016 og en samtidig nedbringelse af varelageret, har kostet på indtjeningen.

Omsætningen i Aalborg har derudover været påvirket negativt af et længerevarende vejarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -1.418.931, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 1.176.602, og en egenkapital på kr. -2.164.206.

Denne udvikling er ikke tilfredsstillende, ledelsen forventer et stabiliseret resultat næste regnskabsår.

Jeg henviser til noten om going concern i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Kapitalejer har efter regnskabsårets afslutning indskudt midler i selskabet til indfrielse af bankgælden.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MØHGE & MAUDE ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, dog er der ikke aktiveret skat af underskud i regnskabet, idet det ikke forventes at kunne anvendes indenfor en kortere periode. Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Langfristet gæld omfatter ansvarlig lånekapital måles til nominel værdi. Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser som træder tilbage for øvrige kreditorkrav.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den beregnede skatteværdi af underskuddet er alene oplyst i noterne, mod tidligere medtaget i balancen.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-316.781	791.396
Personaleomkostninger	1	-657.004	-756.478
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.372	-30.865
Driftsresultat		-1.004.157	4.053
Finansielle omkostninger	2	-132.861	-136.217
Resultat før skat		-1.137.018	-132.164
Skat af årets resultat		-281.912	28.365
Årets resultat		-1.418.930	-103.799
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.418.930	-103.799
Resultatdisponering		-1.418.930	-103.799

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	1.488
Immaterielle anlægsaktiver		0	1.488
Indretning af lejede lokaler		71.661	100.545
Materielle anlægsaktiver		71.661	100.545
Deposita		170.250	89.000
Finansielle anlægsaktiver		170.250	89.000
Anlægsaktiver		241.911	191.033
Fremstillede varer og handelsvarer		919.412	1.980.308
Varebeholdninger		919.412	1.980.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19.864
Udskudte skatteaktiver		0	281.912
Andre tilgodehavender		0	1.115
Periodeafgrænsningsposter		5.154	23.762
Tilgodehavender		5.154	326.653
Likvide beholdninger		10.125	8.744
Omsætningsaktiver		934.691	2.315.705
Aktiver		1.176.602	2.506.738

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	-2.289.206	-870.276
Egenkapital		-2.164.206	-745.276
Ansvarlig lånekapital		758.887	758.887
Langfristede gældsforpligtelser	4	758.887	758.887
Gæld til banker		1.051.827	1.007.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.045	404.877
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		787.200	867.810
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		265.848	213.204
Kortfristede gældsforpligtelser		2.581.920	2.493.127
Gældsforpligtelser		3.340.807	3.252.014
Passiver		1.176.602	2.506.738
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Udsudte skatteaktiver og forpligtelser	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	634.595	728.868	
Andre omkostninger til social sikring	15.883	18.098	
Andre personaleomkostninger	6.526	9.512	
	657.004	756.478	
2. Finansielle omkostninger			
Renteudgift, bank	105.066	88.736	
Garantiprovision	3.079	2.438	
Låneomkostninger	9.760	0	
Gebyrer mv.	0	1.750	
Gebyre, ej skm.fradrag	1.212	2.796	
Renteudgift, kreditorer	310	234	
Renteudgift, Told & Skat	5.377	7.608	
Renter SKAT inddrivelse	5.411	0	
Renter, lån	0	24.641	
Renter, anpartshaver	2.644	8.014	
	132.859	136.217	
3. Overført resultat			
Saldo primo	-870.276	-870.276	
Årets tilgang	-1.418.930	0	
Saldo ultimo	-2.289.206	-870.276	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditor krav	758.887	0	758.887
	758.887	0	758.887

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring i forhold til selskabets øvrige kreditorer fra långiver, der er intet forfaldstidspunkt og der beregnes ikke rente.

5. Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet har haft underskud og kapitalen er tabt. Der er foretaget tiltag idet lejemålet i Århus er sagt op til udgangen af november måned 2016. Derudover har kapitalejer efter regnskabsåret udgang indfriet driftskrediten. Det bedømmes, at der derfor i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og kapitalejere til driften. I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har på balancedagen ingen eventualforpligtelser.

Noter

2015/16

2014/15

7. 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.

8. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Skatteværdien af det beregnede uudnyttede skattemæssige underskud, forskel i periodisering og driftsøkonomiske og skattemæssige afskrivninger beregnet med 22 % udgør 513.355 kr.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er på balancedagen hæftelse på lejemålene. Lejemålet i Århus er opsagt med udgangen af november måned 2016, på balancedagen påhviler der en huslejeoplygtelse på 2 mdr eller 50 tkr., derudover påhviler der selskabet en huslejeoplygtelse i Aalborg på 12 måneder, der beløber sig til 145 tkr.