

Mozz A/S

**Prags Boulevard 49B 1.
2300 København S**

CVR nr. 31 58 42 72

Årsrapport for 2015
8. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. maj 2016
Dirigent

Navn: Jacob Olesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Mozz A/S for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 26. maj 2016

Direktion:

Jacob Olesen

Bestyrelsen:

Jacob Olesen
Bestyrelsesformand

Bruno Ole Olesen

Morten Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mozz A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mozz A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Det er ledelsens opfattelse, at de tiltag der er i færd med at blive gennemført, med henblik på nedbringelse af selskabets varebeholdninger af tidligere kollektioner bevirker, at selskabet vil kunne sælge sine varebeholdninger til minimum den bogførte værdi, som pr. 31/12 2015 udgør tkr. 5.632. Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for denne opfattelse, og vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af denne post. Vi henviser til ledelsens beretning, hvor forholdet er omtalt.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, ikke 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 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 på side 15 vedrørende finansielle risikofaktorer samt afsnittet "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" i ledelsesberetningen på side 6. Det fremgår heraf, at selskabet har fået tilsagn fra sine bankforbindelser om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i indeværende regnskabsår, og at det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteterne dækker selskabets kreditbehov i perioden. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen vurderet, at selskabet kan konsolidere sin egenkapital ved egen indtjening, herunder ved en væsentlig forbedring af selskabets overskudsgrad, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Hovedanpartshaveren i moderselskabet Note Holding ApS har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Moderselskabet har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til moderselskabet.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 8 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Målingen af denne regnskabspost kan være afhængig af fremtidige begivenheder, hvorom der kan være en vis usikkerhed. Ved målingen forudsættes derfor et hændelsesforløb som afspejler ledelsens vurdering af det mest sandsynlige hændelsesforløb.

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.

Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Albertslund, den 26. maj 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:

Mozz A/S
Prags Boulevard 49B 1.
2300 København S

CVR nr.: 31 58 42 72
Stiftet: 30. juni 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Jacob Olesen, Fortunvej 29, 1., 2920 Charlottenlund
Bruno Ole Olesen, Laskedalen 58, 8220 Brabrand
Morten Olesen, Østermarksvej 98, 8381 Tilst

Direktion:

Jacob Olesen, Fortunvej 29, 1., 2920 Charlottenlund

Bankforbindelse:

Sydbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel med livstilsprodukter, herunder beklædningsgenstande samt beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som nævnt i note 8 til årsregnskabet er der usikkerhed vedrørende indregning og måling af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger. Disse poster måles på grundlag af vurderinger foretaget på baggrund af oplysninger og erfaringer som er til rådighed på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Efterfølgende ændringer i de forhold, der lå til grund for vurderinger og skøn eller yderligere erfaring m.m., kan medføre ændringer i tidligere foretagne skøn eller ændringer i de parametre, som indgår i metoderne til måling af de regnskabsmæssige skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. -816, og et underskud på t.kr. -815 efter skat.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2016.

Årets resultat bærer præg af, at selskabet ikke har opnået den forventet indtjening. Selskabets daglige ledelse har siden regnskabsårets afslutning arbejdet på, hvorledes indtægtsgivende aktiviteter indgås samt finansiering af driften. I den forbindelse har anpartshaverne bekræftet og afgivet erklæring på at fortsætte finansiering af driften og investeringer.

Årets aktivitet bærer præg af, at selskabet stadig skal konsolidere sit likviditetsberedskab. Selskabets daglige ledelse har siden regnskabsårets afslutning arbejdet på, hvorledes likviditetsberedskabet kan konsolideres, samt finansiering af driften. I den forbindelse har hovedanpartshaveren i moderselskabet Note Holding ApS bekræftet og afgivet erklæring på at fortsætte finansiering af driften og investeringer i det kommende regnskabsår.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mozz A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. 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 forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Note Holding ApS.

Moderselskabet Note Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		1.637.169	2.886
Personaleomkostninger	1	-1.747.122	-2.155
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-306.113</u>	<u>-361</u>
Driftsresultat		-416.066	370
Andre finansielle indtægter		92.905	118
Andre finansielle omkostninger		<u>-493.282</u>	<u>-234</u>
Resultat før skat		-816.443	254
Skat af årets resultat	3	<u>1.574</u>	<u>-72</u>
Årets resultat		<u>-814.869</u>	<u>182</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-814.869</u>	<u>182</u>
I alt disponering		<u>-814.869</u>	<u>182</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	335.400	503
Immaterielle anlægsaktiver i alt		335.400	503
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	90.651	151
Indretning af lejede lokaler	6	59.364	137
Materielle anlægsaktiver i alt		150.015	288
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	7	203.149	295
Finansielle anlægsaktiver i alt		203.149	295
Anlægsaktiver i alt		688.564	1.086
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		5.200.252	4.176
Forudbetaling for varer		431.642	65
Varebeholdninger i alt		5.631.894	4.241
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.017.433	2.232
Andre tilgodehavender		108.765	34
Periodeafgrænsningsposter		646.320	678
Tilgodehavender i alt		2.772.518	2.944
Likvide beholdninger		312.057	19
Omsætningsaktiver i alt		8.716.469	7.204
Aktiver i alt		9.405.033	8.290

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2014 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	237.000	1.052
Egenkapital i alt	737.000	1.552
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2
Hensatte forpligtigelser i alt	0	2
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	78.518	78
Kreditinstitutter	4.783.959	2.333
Modtagne forudbetalinger fra kunder	311.419	297
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.470.965	2.298
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.395.308	1.392
Anden gæld	627.864	338
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	8.668.033	6.736
Gældsforpligtigelser i alt	8.668.033	6.736
Passiver i alt	9.405.033	8.290
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder	8	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	
Ejerforhold	11	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.051.869
Overført fra resultatdisponeringen	0	-814.869
Totalindkomst i alt	0	-814.869
Egenkapital 31. december 2015	500.000	237.000
Samlet egenkapital 31. december 2015		<u>737.000</u>

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Alle aktier har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	1.767.000	2.029
Pensioner	66.539	91
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-86.417	35
Personaleomkostninger i alt	<u>1.747.122</u>	<u>2.155</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	167.700	168
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	138.413	193
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	<u>306.113</u>	<u>361</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	0	78
Regulering af udskudt skat	-1.574	-6
Skat af årets resultat i alt	<u>-1.574</u>	<u>72</u>
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.677.000	1.677
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.677.000</u>	<u>1.677</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.173.900	-1.006
Årets afskrivninger	-167.700	-168
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-1.341.600</u>	<u>-1.174</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>335.400</u>	<u>503</u>

Noter

		2014 tkr.
		<u> </u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.174.251	1.092
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>82</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.174.251</u>	<u>1.174</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.023.191	-908
Årets afskrivninger	<u>-60.409</u>	<u>-115</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-1.083.600</u>	<u>-1.023</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>90.651</u>	<u>151</u>
6 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	234.033	134
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>234.033</u>	<u>234</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-96.666	-19
Årets afskrivninger	<u>-78.003</u>	<u>-78</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-174.669</u>	<u>-97</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>59.364</u>	<u>137</u>
7 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	203.149	297
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-2</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>203.149</u>	<u>295</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>203.149</u>	<u>295</u>

Noter

8 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har i årets løb oplevet en stramning i likviditetsberedskabet i regnskabsåret, herunder selskabets kapitalberedskab.

Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på tkr. 8.668, hvoraf tkr. 4.784 vedrører kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra selskabets bankforbindelser om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteterne dækker selskabets kreditbehov i perioden. Hovedanpartshaveren i moderselskabet Note Holding ApS har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Moderselskabet har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til moderselskabet, som pr. 31/12 2015 udgør tkr. 1.395.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan konsolidere sit likviditets- og kapitalberedskab ved egen indtjening, herunder ved en forbedring af overskudsgraden i selskabet. I den forbindelse er udviklingen i selskabets indtjeningsevne af stor væsentlighed for de økonomiske forhold i selskabet, herunder selskabets kapitalbindinger i varelager og tilgodehavender, og herunder arbejder ledelsen fortsat på at reducere selskabets kapitalbindinger i varelager samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Det er ledelsens opfattelse, at de tiltag og forudsætninger, som nævnt ovenfor, kan og vil blive gennemført inden for det kommende regnskabsår, således at den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, dvs. som minimum i 12 måneder fra balancedagen, er sikret.

Usikkerhed ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser

Væsentlige regnskabsmæssige skøn

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger måles på grundlag af vurderinger foretaget på baggrund af oplysninger og erfaringer som er til rådighed på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen. Efterfølgende ændringer i de forhold, der lå til grund for vurderinger og skøn eller yderligere erfaring m.m., kan medføre ændringer i tidligere foretagne skøn eller ændringer i de parametre, som indgår i metoderne til måling af de regnskabsmæssige skøn.

Indregning og måling af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger er regnskabsmæssig skøn, som er underlagt ovennævnte forhold. Målingen af disse regnskabsposter kan være afhængig af fremtidige begivenheder, hvorom der kan være en vis usikkerhed. Ved målingen forudsættes derfor et hændelsesforløb som afspejler ledelsens vurdering af det mest sandsynlige hændelsesforløb.

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Note Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

		2014 tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015 omfatter:		
Leasingforpligtelser, husleje	835.000	835
Garantiforpligtelser, 450.000 Euro	<u>3.358.125</u>	<u>3.352</u>
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	<u><u>4.193.125</u></u>	<u><u>4.187</u></u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på tkr. 4.784 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 5.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer / varedebitorer, drivmidler mv, lagerbeholdning, køretøjer, immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel.

Samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

		2014 tkr.
Selskabets samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015 omfatter:		
Afgivet virksomhedspant	<u>5.000.000</u>	<u>3.000</u>
Samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser ultimo	<u><u>5.000.000</u></u>	<u><u>3.000</u></u>

11 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer minimum 5% af aktiekapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Note Holding ApS, Prags Boulevard 49 B, 1., 2300 København S
Trust Me ApS, Østermarksvej 98, 8381 Tilst