

# **Fernando Møhge ApS**

Absalonsgade 6C

4180 Sorø

CVR-nr. 32312608

## **Årsrapport for 2016/17 (regnskabsperioden 1.7.2016 - 30.6.2017)**

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-10-2017

---

Anja Rambøl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Fernando Møhge 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 31-10-2017

### **Direktion**

Anja Rambøl

**Direktør**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Fernando Møhge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fernando Møhge ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 31-10-2017

### Revisionscentret v/Jesper Thygesen

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen  
Registreret revisor, FDR

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Fernando Møhge ApS Absalonsgade 6C 4180 Sorø
Telefon	5858 1006
E-mail	info@fernandomoehge.dk
CVR-nr.	32312608
Stiftelsesdato	17-06-2014
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
<b>Direktion</b>	Anja Rambøl, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fernando Møhge ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### 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

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger. Løntilskud og -refusioner modregnes i årets personaleomkostninger.

### 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.200 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

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 afskrivninger.

### 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.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## 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.

### 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 imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>832.508</b>	<b>584.865</b>
Personaleomkostninger	1	-756.865	-651.628
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.000	-20.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>55.643</b>	<b>-86.763</b>
Andre finansielle indtægter		36	26
Finansielle omkostninger		-43	-53
<b>Resultat før skat</b>		<b>55.636</b>	<b>-86.790</b>
Skat af årets resultat	2	-12.241	18.798
<b>Årets resultat</b>		<b>43.395</b>	<b>-67.992</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		43.395	-67.992
<b>Resultatdisponering</b>		<b>43.395</b>	<b>-67.992</b>

**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	40.000	60.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>60.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		31.198	46.695
<b>Varebeholdninger</b>		<b>31.198</b>	<b>46.695</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.997	24.552
Udskudte skatteaktiver		11.204	23.445
Periodeafgrænsningsposter		880	9.722
<b>Tilgodehavender</b>		<b>22.081</b>	<b>57.719</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>165.308</b>	<b>83.137</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>218.587</b>	<b>187.551</b>
<b>Aktiver</b>		<b>258.587</b>	<b>247.551</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-39.726	-83.121
<b>Egenkapital</b>	4	<b>10.274</b>	<b>-33.121</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.225	674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.789	33.722
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		189.659	166.636
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		29.640	79.640
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>248.313</b>	<b>280.672</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>248.313</b>	<b>280.672</b>
<b>Passiver</b>		<b>258.587</b>	<b>247.551</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

**Noter**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	665.175	570.819
Pensioner	63.877	58.944
Andre omkostninger til social sikring	15.536	10.533
Andre personaleomkostninger	12.277	11.332
	<u><b>756.865</b></u>	<u><b>651.628</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-12.241	18.798
	<u><b>-12.241</b></u>	<u><b>18.798</b></u>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>100.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-40.000	-20.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-60.000</b></u>	<u><b>-40.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>60.000</b></u>

## Noter

### 4. Egenkapital

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, primo	50.000	-83.121	-33.121
Årets resultat	0	43.395	43.395
	<b>50.000</b>	<b>-39.726</b>	<b>10.274</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 7. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive frisørsalon og skønhedspleje.

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

Der er indgået lejeaftale vedr. lokaler. Den månedlige husleje udgør kr. 3.945 ekskl. moms.