

Mooos ApS

Langelinie 113 , 5230 Odense M

CVR-nr. 33 26 84 83

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

Dirigent: _____



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 10. marts 2016.

Direktion

Malene Sørup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mooos ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mooos ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Tommerup, den 10. marts 2016

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 89 64 44

Gitte Martinsen

registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Moos ApS
Langelinie 113
5230 Odense M

CVR-nr.: 33 26 84 83
Etableret: 19. november 2010
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Malene Sørup

Revisor

Revision Fyn
Registreret revisionsanpartsselskab
Stationsvej 17
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter engroshandel.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et årsresultat på t.kr. -411.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis 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 i virksomheden, Dette vil sige for salg af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

Ligeledes indregnes omkostninger i takt med, at de påføres virksomheden. Dette vil sige for køb af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste”

Bruttfortjeneste

Bruttfortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ved beregning af aktuel skat anvendes en skatteprocent på 23,5, og ved udskudt skat anvendes en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes med en skattesats på 22% og på grundlag af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	Bruttofortjeneste	-35.547	-168.251
1	Personaleomkostninger	95.200	338.772
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	142.899	148.749
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver	171.970	0
	Ordinært resultat før finansielle poster	-445.616	-655.772
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	927	773
	Andre finansielle indtægter	543	681
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	71.925	61.862
	Andre finansielle omkostninger	0	33
	Resultat før skat	-516.071	-716.213
	Skat af årets resultat	-38.499	-133.572
	Andre skatter	-66.768	0
	Årets resultat	-410.804	-582.641
Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	-2.161.566	-1.578.926
	Årets resultat	-410.804	-582.641
	Til disposition	-2.572.371	-2.161.566
	Overført til næste år	-2.572.371	-2.161.566
	Disponeret i alt	-2.572.371	-2.161.566

Balance 31. december

Note	2015	2014
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	100.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	100.800
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.500	28.439
Materielle anlægsaktiver i alt.....	202.500	28.439
Deposita	0	9.750
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	0	9.750
Anlægsaktiver i alt.....	202.500	138.989
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager.....	349.153	534.540
Varebeholdninger i alt	349.153	534.540
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.507	39.065
Andre tilgodehavender	11.223	719
Udskudt skatteaktiv	575.560	537.061
Tilgodehavender i alt	668.290	576.844
Likvide beholdninger.....	46.787	44.304
Omsætningsaktiver i alt	1.064.229	1.155.688
Aktiver i alt.....	1.266.729	1.294.677

Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-2.572.371	-2.161.566
3	Egenkapital i alt.....	-2.492.371	-2.081.566
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.741.541	3.339.869
	Anden gæld	6.559	21.375
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.759.100	3.376.244
	Gældsforpligtelser i alt	3.759.100	3.376.244
	Passiver i alt	1.266.729	1.294.677
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter m.v.		

Noter

1	Personaleomkostninger	2015	2014	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	117.618	324.806	
	Andre udgifter til social sikring	-22.418	13.966	
	Personaleomkostninger i alt.....	95.200	338.772	
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2015	2014	
	Småanskaffelser	16.504	12.110	
	Goodwill vedr. salg, distribution	100.800	100.800	
	Andre anlæg, driftsm. og inventar vedr. salg, distrib.	50.939	35.839	
	Fortjeneste/tab afhændede andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-25.344	0	
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	142.899	148.749	
3	Egenkapital	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	80.000	-2.161.566	-2.081.566
	Årets resultat	0	-410.804	-410.804
	Saldo ultimo.....	80.000	-2.572.371	-2.492.371
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Eswi Holding ApS, CVR nr. 32 93 70 39, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.