

MOONFLOWER ApS

**Lindevej 16
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 36 20 12 58

**Årsrapport for 2016
(2. regnskabsår)**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2017

Kira Måneblomst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for MOONFLOWER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. maj 2017

Direktion

Kira Måneblomst
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MOONFLOWER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MOONFLOWER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Korsør, den 31. maj 2017

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MOONFLOWER ApS
Lindevej 16
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 36 20 12 58
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Kira Måneblomst, direktør

Revisor

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

Norvangen 3D
4220 Korsør

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOONFLOWER ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 4 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra ledelsens vurdering omkring lejemål m.m.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der er i året ændret regnskabsprincip med hensyn til afskrivningsperioden fra 5 år til 4 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.972.443	1.983.621
Personaleomkostninger		<u>-1.118.373</u>	<u>-1.435.215</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		854.070	548.406
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-368.915</u>	<u>-301.126</u>
Resultat før finansielle poster		485.155	247.280
Finansielle omkostninger	1	<u>-66.767</u>	<u>-105.804</u>
Resultat før skat		418.388	141.476
Skat af årets resultat	2	<u>-115.022</u>	<u>-33.123</u>
Årets resultat		<u>303.366</u>	<u>108.353</u>
Foreslået udbytte		100.000	50.000
Overført resultat		<u>203.366</u>	<u>58.353</u>
		<u>303.366</u>	<u>108.353</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		233.334	333.334
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>233.334</u>	<u>333.334</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		586.438	821.383
Materielle anlægsaktiver	4	<u>586.438</u>	<u>821.383</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>819.772</u>	<u>1.154.717</u>
Færdigvarer og handelsvarer		552.587	441.832
Varebeholdninger		<u>552.587</u>	<u>441.832</u>
Andre tilgodehavender		341.663	328.508
Periodeafgrænsningsposter		30.124	53.065
Tilgodehavender		<u>371.787</u>	<u>381.573</u>
Likvide beholdninger		<u>192.209</u>	<u>158.038</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.116.583</u>	<u>981.443</u>
Aktiver i alt		<u>1.936.355</u>	<u>2.136.160</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		261.719	58.353
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital	5	<u>411.719</u>	<u>158.353</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>2.150</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.150</u>
Kreditinstitutter		531.563	802.349
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>781.563</u>	<u>1.052.349</u>
Kreditinstitutter		0	510.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.066	351.886
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.500	0
Selskabsskat		117.172	30.973
Anden gæld		<u>125.335</u>	<u>29.842</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>743.073</u>	<u>923.308</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.524.636</u>	<u>1.975.657</u>
Passiver i alt		<u>1.936.355</u>	<u>2.136.160</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>66.767</u>	<u>105.804</u>
	<u>66.767</u>	<u>105.804</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	117.172	30.973
Årets udskudte skat	<u>-2.150</u>	<u>2.150</u>
	<u>115.022</u>	<u>33.123</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>400.000</u>
Opskrivninger 31. december 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		66.666
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>166.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>233.334</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.055.843
Tilgang i årets løb	<u>33.970</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.089.813</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	234.460
Årets afskrivninger	<u>268.915</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>503.375</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>586.438</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	58.353	0	108.353
Årets resultat	0	203.366	100.000	303.366
Egenkapital 31. december 2016	50.000	261.719	100.000	411.719

6 Eventualposter m.v.

Garantier stillet overfor vareleverancer ialt kr. 39.500.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant for kr. 300.000 til sikkerhed for driftsmidler, varelager m.m.