

MOONFLOWER ApS

**Lindevej 16
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 36 20 12 58

**Årsrapport for 2017
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. maj 2018

Kira Måneblomst
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 23. maj 2018

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 2017 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 23. maj 2018

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen
Registeret revisor
MNE-nr. mne7602

Selskabsoplysninger

Selskabet

MOONFLOWER ApS
Lindevej 16
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 36 20 12 58

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Kira Måneblomst, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen
Norvangen 3 D
4220 Korsør

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 196.106, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 507.825.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokale omkostninger mv.

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.

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 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

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 en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. 13.200 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.105.393	1.972.443
Personaleomkostninger	1	<u>-1.403.615</u>	<u>-1.118.373</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		701.778	854.070
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-365.529</u>	<u>-368.915</u>
Resultat før finansielle poster		336.249	485.155
Finansielle omkostninger	2	<u>-37.469</u>	<u>-66.767</u>
Resultat før skat		298.780	418.388
Skat af årets resultat	3	<u>-102.674</u>	<u>-115.022</u>
Årets resultat		<u>196.106</u>	<u>303.366</u>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		<u>96.106</u>	<u>203.366</u>
		<u>196.106</u>	<u>303.366</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		133.334	233.334
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>133.334</u>	<u>233.334</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		343.409	586.438
Materielle anlægsaktiver	5	<u>343.409</u>	<u>586.438</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>476.743</u>	<u>819.772</u>
Færdigvarer og handelsvarer		546.580	552.587
Varebeholdninger		<u>546.580</u>	<u>552.587</u>
Andre tilgodehavender		329.946	341.663
Periodeafgrænsningsposter		28.447	30.124
Tilgodehavender		<u>358.393</u>	<u>371.787</u>
Likvide beholdninger		<u>284.859</u>	<u>192.209</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.189.832</u>	<u>1.116.583</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.666.575</u></u>	<u><u>1.936.355</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		357.825	261.719
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	6	<u>507.825</u>	<u>411.719</u>
Kreditinstitutter		244.848	531.563
Selskabsdeltagere og ledelse		250.000	250.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>494.848</u>	<u>781.563</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.038	464.066
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	36.500
Selskabsskat		88.674	117.172
Anden gæld		138.190	125.335
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>663.902</u>	<u>743.073</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.158.750</u>	<u>1.524.636</u>
Passiver i alt		<u>1.666.575</u>	<u>1.936.355</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.324.205	1.058.855
Andre omkostninger til social sikring	33.506	24.253
Andre personaleomkostninger	45.904	35.265
	<u>1.403.615</u>	<u>1.118.373</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.469</u>	<u>66.767</u>
	<u>37.469</u>	<u>66.767</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	102.674	117.172
Årets udskudte skat	0	-2.150
	<u>102.674</u>	<u>115.022</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	400.000
Kostpris 31. december 2017	<u>400.000</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	166.666
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>266.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>133.334</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.089.813
Tilgang i årets løb	<u>22.500</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.112.313</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	503.375
Årets afskrivninger	<u>265.529</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>768.904</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>343.409</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	261.719	0	311.719
Årets resultat	0	96.106	100.000	196.106
Egenkapital 31. december 2017	50.000	357.825	100.000	507.825

7 Eventualposter m.v.

Garantier stillet overfor vareleverancer i alt kr. 31.500

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Forpligtigelse lejekontrakt kr. 85.738