

MOONFLOWER ApS

**Lindevej 16
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 36 20 12 58

**Årsrapport for 2022
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juli 2023

Kira Måneblomst
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 5. juli 2023

Direktion

Kira Månedblomst
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i MOONFLOWER ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MOONFLOWER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Korsør, den 5. juli 2023

MBL Revision I/S

CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne7602

Selskabsoplysninger

Selskabet

MOONFLOWER ApS
Lindevej 16
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 36 20 12 58

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Kira Månedblomst, direktør

Revisor

MBL Revision I/S
Norvangen 3 D
4220 Korsør

Pengeinstitut

Nordea Bank
Slotsgade 44
3400 Hillerød

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 2022 udviser et underskud på kr. 945.892, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 353.680.

Selskabet er grundet dels opsigelse, af det lejemål hvorfra selskabet de sidste 8 år har drevet sin aktivitet, opstart af nyt forretningsområde, stigende energipriser og tilbagebetaling af modtaget COVID-19 kompensation samt moms-lån, presset likviditetsmæssigt. På balancetidspunktet en negativ egenkapital på - 353 t.kr. hvilket har medført usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen forsøger som følge heraf, i det omfang det er muligt, at reducerer omkostninger således, at der er det fornødne likviditetsberedskab til afvikling af selskabets forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabet har i januar til og med maj 2023 genereret negative pengestrømme, da der dels har været afviklingsomkostninger fra tidligere aktivitet, ligesom der i forbindelse med opstart af nyt forretningsområde, har været en del udfordringer.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at denne vurderer, at selskabet på baggrund af udarbejdet driftsbudget, ledelsens forventninger til markedet, har den nødvendige kreditramme til rådighed, for at afvikle driften.

Selskabets årsrapport er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet har i regnskabsåret tabt over halvdelen af selskabskapitalen.

Ledelsen har igangsat en plan "tilpasning af omkostninger" jfr. ovenstående til selskabets aktivitetsniveau for at reetablere selskabskapitalen.

Ledelsen forventer, at omkostningstilpasningen kommer til at pågå i størstedelen af 2023, således genereres pt. ingen positive pengestrømme fra driften, som kan dække selskabets forpligtelser efterhånden som de forfalder.

Som følge heraf har selskabet modtaget tilsagn fra selskabets ledelse om at denne finansielt vil støtte op om selskabet frem til 1. januar 2024. Det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse, at der ikke er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift samt at årsregnskabet som følge heraf kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsesberetning

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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, lokaler - omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	0 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.081.872	2.438.364
Personaleomkostninger	1	<u>-1.649.600</u>	<u>-2.193.917</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-567.728	244.447
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-64.060	-121.246
Andre driftsomkostninger		<u>-212.958</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-844.746	123.201
Finansielle omkostninger	3	<u>-35.032</u>	<u>-14.910</u>
Resultat før skat		-879.778	108.291
Skat af årets resultat	4	<u>-66.114</u>	<u>-24.167</u>
Årets resultat		<u>-945.892</u>	<u>84.124</u>
Foreslået udbytte		0	114.400
Overført resultat		<u>-945.892</u>	<u>-30.276</u>
		<u>-945.892</u>	<u>84.124</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		843.750	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	843.750	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	116.765
Indretning af lejede lokaler	6	0	37.290
Materielle anlægsaktiver		0	154.055
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.500	2.500
Finansielle anlægsaktiver		2.500	2.500
Anlægsaktiver i alt		846.250	156.555
Færdigvarer og handelsvarer		643.224	819.026
Varebeholdninger		643.224	819.026
Andre tilgodehavender		578.182	483.206
Udskudt skatteaktiv		0	66.114
Selskabsskat		20.000	56.000
Periodeafgrænsningsposter		0	40.067
Tilgodehavender		598.182	645.387
Likvide beholdninger		40.100	185.282
Omsætningsaktiver i alt		1.281.506	1.649.695
Aktiver i alt		2.127.756	1.806.250

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-403.680	542.212
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Egenkapital		<u>-353.680</u>	<u>706.612</u>
Banker, langfristet gæld		405.779	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>405.779</u>	<u>0</u>
Banker, kortfristet gæld		474.287	250.436
Anden kortfristet gæld		715.046	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.614	287.939
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		454.663	1.263
Anden gæld		194.047	560.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.075.657</u>	<u>1.099.638</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.481.436</u>	<u>1.099.638</u>
Passiver i alt		<u><u>2.127.756</u></u>	<u><u>1.806.250</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	542.212	114.400	706.612
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-945.892	0	-945.892
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-403.680	0	-353.680

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.567.448	2.102.215
Andre omkostninger til social sikring	49.806	57.280
Andre personaleomkostninger	32.346	34.422
	<u>1.649.600</u>	<u>2.193.917</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	56.250	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	7.810	72.896
Gevinst og tab ved afhændelse	0	48.350
	<u>64.060</u>	<u>121.246</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.032	14.910
	<u>35.032</u>	<u>14.910</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	66.114	24.167
	<u>66.114</u>	<u>24.167</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	400.000
Tilgang i årets løb	900.000
Afgang i årets løb	<u>-400.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>900.000</u>
Årets tilbageførte opskrivninger, afhændede aktiver	<u>400.000</u>
Opskrivninger 31. december 2022	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	400.000
Årets afskrivninger	<u>56.250</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>456.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>843.750</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	376.671	48.117
Tilgang i årets løb	72.513	0
Afgang i årets løb	<u>-409.724</u>	<u>-48.117</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>39.460</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	259.906	10.827
Årets afskrivninger	7.810	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-228.256</u>	<u>-10.827</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>39.460</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er grundet dels opsigelse, af det lejemål hvorfra selskabet de sidste 8 år har drevet sin aktivitet, opstart af nyt forretningsområde, stigende energipriser og tilbagebetaling af modtaget COVID-19 kompensation samt moms lån, presset likviditetsmæssigt. På balancetidspunktet en negativ egenkapital på - 353 t.kr. hvilket har medført usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen forsøger som følge heraf, i det omfang det er muligt, at reducerer omkostninger således, at der er det fornødne likviditetsberedskab til afvikling af selskabets forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabet har i januar til og med maj 2023 genereret negative pengestrømme, da der dels har været afviklingsomkostninger fra tidligere aktivitet, ligesom der i forbindelse med opstart af nyt forretningsområde, har været en del udfordringer.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at denne vurderer, at selskabet på baggrund af udarbejdet driftsbudget, ledelsens forventninger til markedet, har den nødvendige kreditramme til rådighed, for at afvikle driften.

Selskabets årsrapport er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet har i regnskabsåret tabt over halvdelen af selskabskapitalen.

Ledelsen har igangsat en plan "tilpasning af omkostninger" jfr. ovenstående til selskabets aktivitetsniveau for at reetablere selskabskapitalen.

Ledelsen forventer, at omkostningstilpasningen kommer til at pågå i størstedelen af 2023, således genereres pt. ingen positive pengestrømme fra driften, som kan dække selskabets forpligtelser efterhånden som de forfalder.

Som følge heraf har selskabet modtaget tilsagn fra selskabets ledelse om at denne finansielt vil støtte op om selskabet frem til 1. januar 2024. Det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse, at der ikke er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift samt at årsregnskabet som følge heraf kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Noter

8 Eventualforpligtelser

Garantier overfor vareleverancer kr. 75.000

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet xx ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 201x og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 201x eller senere.

Selskabet har en leasingforpligtigelse på kr. 50.724

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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