

MOONFLOWER ApS

**Lindevej 16
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 36 20 12 58

**Årsrapport for 2020
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. juni 2021

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	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 4. juni 2021

Direktion

Kira Månedblomst
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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 4. juni 2021

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 2020

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 2020 udviser et underskud på kr. 67.180, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 735.487.

Selskabet har i 2020 dels været berørt af den igangværende CORVID-19 der har været medvirkende til at selskabets drift af spillehal har være tvangslukket i 2 perioder i regnskabsåret, hvor 2. lukning følger ind i 2021.

1. november overtog selskabet en grill som ligger umiddelbart op til eksisterende lokaler i selskabets lejemål.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen er opmærksom på, at 2. bølge af COVID-19 på nuværende tidspunkt er i udvikling i Danmark, hvilket dog pt. ikke forventes at få indvirkning på selskabets finansielle stilling, herunder skabe usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOONFLOWER ApS for 2020 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 2020 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. 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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

Goodwill

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.252.597	3.206.253
Personaleomkostninger	1	<u>-2.216.739</u>	<u>-2.386.116</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		35.858	820.137
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-179.905</u>	<u>-203.965</u>
Resultat før finansielle poster		-144.047	616.172
Finansielle omkostninger	3	<u>-13.414</u>	<u>-12.883</u>
Resultat før skat		-157.461	603.289
Skat af årets resultat	4	<u>90.281</u>	<u>-111.980</u>
Årets resultat		<u>-67.180</u>	<u>491.309</u>
Foreslået udbytte		113.000	200.000
Overført resultat		<u>-180.180</u>	<u>291.309</u>
		<u>-67.180</u>	<u>491.309</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	410.943	550.056
Indretning af lejede lokaler	6	42.102	46.914
Materielle anlægsaktiver		<u>453.045</u>	<u>596.970</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.500	2.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>455.545</u>	<u>599.470</u>
Færdigvarer og handelsvarer		741.735	559.619
Varebeholdninger		<u>741.735</u>	<u>559.619</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.762	0
Andre tilgodehavender		409.311	444.359
Udskudt skatteaktiv		90.281	0
Periodeafgrænsningsposter		43.638	39.599
Tilgodehavender		<u>546.992</u>	<u>483.958</u>
Likvide beholdninger		<u>180.487</u>	<u>413.663</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.469.214</u>	<u>1.457.240</u>
Aktiver i alt		<u>1.924.759</u>	<u>2.056.710</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		572.487	752.667
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	200.000
Egenkapital		<u>735.487</u>	<u>1.002.667</u>
Andre kreditinstitutter		99.268	219.949
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>99.268</u>	<u>219.949</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	60.974	0
Banker		138.868	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.603	585.839
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.263	1.263
Selskabsskat		0	71.980
Anden gæld		527.296	175.012
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.090.004</u>	<u>834.094</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.189.272</u>	<u>1.054.043</u>
Passiver i alt		<u>1.924.759</u>	<u>2.056.710</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	752.667	200.000	1.002.667
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-180.180	113.000	-67.180
Egenkapital 31. december 2020	50.000	572.487	113.000	735.487

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.145.788	2.322.743
Andre omkostninger til social sikring	48.038	52.524
Andre personaleomkostninger	22.913	10.849
	<u>2.216.739</u>	<u>2.386.116</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	33.334
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	179.905	170.631
	<u>179.905</u>	<u>203.965</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.414	12.883
	<u>13.414</u>	<u>12.883</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	111.980
Årets udskudte skat	-90.281	0
	<u>-90.281</u>	<u>111.980</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	400.000
Kostpris 31. december 2020	400.000
Opskrivninger 31. december 2020	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	400.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	400.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.838.714	48.117
Tilgang i årets løb	35.980	0
Kostpris 31. december 2020	1.874.694	48.117
Opskrivninger 1. januar 2020	0	0
Opskrivninger 31. december 2020	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.288.658	1.203
Årets afskrivninger	175.093	4.812
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	1.463.751	6.015
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	410.943	42.102

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>219.949</u>	<u>160.242</u>	<u>60.974</u>	<u>0</u>
	<u>219.949</u>	<u>160.242</u>	<u>60.974</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

Garantier overfor vareleverancer kr. 31.500,00

Forpligtigelse lejekontrakt er kr. 433.452 12 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant for kr. 300.000 til sikkerhed for driftsmidler, varelager m.m. samt ejerpantebrev på kr. 227.000 i bil.