

Me & Moniikka ApS

**Nordre Strandvej 57
8240 Risskov**

CVR-nr. 37 76 92 74

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11/2.2020

FJBusch

Freya Moniikka Busch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Me & Moniikka ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

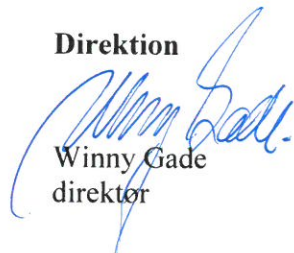
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 11/2. 2020

Direktion



Winnie Gade
direktør



Freya Moniikka Busch
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapital ejeren i Me & Monikka ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Me & Monikka ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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.

Hornslet, den 11/2. 2020

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89



Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor
MNE-nr. 16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

Me & Moniikka ApS
Nordre Strandvej 57
8240 Risskov

CVR-nr.: 37 76 92 74

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Winy Gade, direktør
Freya Moniikka Busch, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er detailhandel med modetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 41.565, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 93.138.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

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 Me & Moniikka ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af vare, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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.

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		375.753	361.643
Personaleomkostninger	1	<u>-295.058</u>	<u>-252.964</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		80.695	108.679
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-18.087</u>	<u>-18.087</u>
Resultat før finansielle poster		62.608	90.592
Finansielle indtægter		0	1.347
Finansielle omkostninger		<u>-8.586</u>	<u>-12.278</u>
Resultat før skat		54.022	79.661
Skat af årets resultat	2	<u>-12.457</u>	<u>-17.844</u>
Årets resultat		<u>41.565</u>	<u>61.817</u>
Foreslået udbytte		0	70.000
Overført resultat		<u>41.565</u>	<u>-8.183</u>
		<u>41.565</u>	<u>61.817</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		23.255	41.342
Materielle anlægsaktiver	3	<u>23.255</u>	<u>41.342</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.255</u>	<u>41.342</u>
Færdigvarer og handelsvarer		497.062	394.699
Varebeholdninger		<u>497.062</u>	<u>394.699</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.600	0
Andre tilgodehavender		27.000	27.000
Udskudt skatteaktiv	5	1.705	280
Periodeafgrænsningsposter		0	3.896
Tilgodehavender		<u>71.305</u>	<u>31.176</u>
Likvide beholdninger		<u>2.569</u>	<u>1.611</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>570.936</u>	<u>427.486</u>
Aktiver i alt		<u><u>594.191</u></u>	<u><u>468.828</u></u>

Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		43.138	1.573
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	70.000
Egenkapital	4	93.138	121.573
Selskabsskat		12.882	17.556
Langfristede gældsforpligtelser	6	12.882	17.556
Banker		55.014	5.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser		345.084	233.564
Selskabsskat		18.047	4.173
Anden gæld		70.026	86.947
Kortfristede gældsforpligtelser		488.171	329.699
Gældsforpligtelser i alt		501.053	347.255
Passiver i alt		594.191	468.828
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	280.651	240.128
Andre omkostninger til social sikring	12.037	12.598
Andre personaleomkostninger	<u>2.370</u>	<u>238</u>
	<u>295.058</u>	<u>252.964</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.882	17.556
Årets udskudte skat	<u>-1.425</u>	<u>288</u>
	<u>12.457</u>	<u>17.844</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2018		<u>77.516</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>77.516</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		36.174
Årets afskrivninger		<u>18.087</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>54.261</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>23.255</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	1.573	70.000	121.573
Betalt ordinært udbytte	0	0	-70.000	-70.000
Årets resultat	0	41.565	0	41.565
Egenkapital 30. september 2019	50.000	43.138	0	93.138

Virksomhedskapitalen består af 2 anparter à nominelt kr. 27.500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	-1.705	-1.137
Periodeafgrænsningsposter	0	857
Overført til udskudt skatteaktiv	1.705	280
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	1.705	280
Regnskabsmæssig værdi	1.705	280

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>17.556</u>	<u>12.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>17.556</u>	<u>12.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.