

Møhge & Maude ApS
Nørregade 17B, st.
9000 Aalborg

CVR-nr: 30 58 54 61

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2013 - 30. september 2014

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. december 2014



Lotte Kalland

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Møhge & Maude 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. december 2014

Direktion


Lotte Kalland

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Møhge & Maude ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møhge & Maude ApS for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabet har haft underskud og som følge deraf tabt kapitalen.

Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører, privatpersoner og andre kreditgivere, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra kapitalejere og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, den 19. december 2014

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s



Gert Andersen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Møhge & Maude ApS
Nørregade 17B, st.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 30 58 54 61
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lotte Kalland

Revisor

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
Ravnsøvej 52
8240 Risskov

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med salg af beklædning, sko og accessories.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møhge & Maude ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, øvrige personaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Betalinger for overtagelse af lejemål ("nøglepenge") klassificeres som lejerettigheder. Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita som måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 3.916 kr.

Gældsforpligtelser

Langfristet gæld som omfatter ansvarlig lånekapital måles til nominel værdi. Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser som træder tilbage for øvrige kreditorkrav.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	445.968	407.536
2 Personaleomkostninger	-694.543	-329.911
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-38.309	-22.229
DRIFTSRESULTAT	-286.884	55.396
Andre finansielle indtægter	16	0
Andre finansielle omkostninger	-107.323	-51.317
RESULTAT FØR SKAT	-394.191	4.079
Skat af årets resultat	85.142	-7.841
ÅRETS RESULTAT	-309.049	-3.762
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-309.049	-3.762
DISPONERET I ALT	-309.049	-3.762

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
 AKTIVER

	2014	2013
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	1.488	19.346
Immaterielle anlægsaktiver	1.488	19.346
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	101.562	42.996
Materielle anlægsaktiver	101.562	42.996
Andre tilgodehavender	89.000	89.000
Finansielle anlægsaktiver	89.000	89.000
ANLÆGSAKTIVER	192.050	151.342
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.804.000	1.088.903
Varebeholdninger	1.804.000	1.088.903
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.490	13.120
Andre tilgodehavender	1.332	3.334
Udskudt skatteaktiv	253.547	168.405
Periodeafgrænsningsposter	23.300	12.772
Tilgodehavender	288.669	197.631
Likvide beholdninger	1.496	5.800
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.094.165	1.292.334
AKTIVER	2.286.215	1.443.676

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
 PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-766.477	-457.427
3 EGENKAPITAL	-641.477	-332.427
Ansvarlig lånekapital	758.887	758.887
Langfristede gældsforpligtelser	758.887	758.887
Kreditinstitutter	875.239	468.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser	383.292	340.549
Anden gæld	805.084	206.967
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	105.190	1.072
Kortfristede gældsforpligtelser	2.168.805	1.017.216
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.927.692	1.776.103
PASSIVER	2.286.215	1.443.676
4 Tilbagetrædelseserklæring		
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014	2013
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har haft underskud og kapitalen er tabt. Det bedømmes, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og bank, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra kapitalejerne. I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	676.722	316.320
Andre omkostninger til social sikring	17.821	13.591
	<u>694.543</u>	<u>329.911</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>694.543</u></u>	<u><u>329.911</u></u>
	Primo	Forslag til resultatdisponering
3 Egenkapital		Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0
Overført resultat	-457.428	-309.049
	<u>-332.428</u>	<u>-309.049</u>
	<u><u>-332.428</u></u>	<u><u>-641.477</u></u>
4 Tilbagetrædelseserklæring		
For ansvarlig lånekapital gælder, at långiver træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Der er ingen forfaldsdato på lånet og der beregnes ikke rente.		
5 Eventualposter mv.		
Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor de samlede lejeforpligtelser til selskabets tidligste opsigelse udgør tkr. 285.		
Endvidere er stillet betalingsgaranti for en del af huslejedepositum for lejemål i Aarhus svarende til tkr. 81.		

NOTER

2014

2013

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Sparekassen Kronjyllands mellemværende med selskabet er stillet: Virksomhedspant nominelt tkr. 500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: Driftsmidler, inventar, goodwill, varelagre samt debitorer. Aktiverne udgør pr. statusdagen tkr. 1.917.

Sparekassen Kronjylland har pant i selskabskapitalen nom. 125.000 kr.

