

Blue Moon A/S

Rosenørns Alle 2-4

1634 København V

CVR-nr. 37280666

Årsrapport 2021/22

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. april 2023

Christian Lundgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Blue Moon A/S.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 18. april 2023

Direktion

Christian Lundgaard
Adm. direktør

Bestyrelse

Linda Betsy Isolde Lauridsen
Formand

Alice Marie Jensen
Næstformand

Christian Lundgaard
Medlem

Blue Moon A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Blue Moon A/S Rosenørns Alle 2-4 1634 København V
Telefon	45 33 13 01 31
E-mail	Info@bluemoon.dk
Hjemmeside	www.bluemoon.dk
CVR-nr.	37280666
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Linda Betsy Isolde Lauridsen Alice Marie Jensen Christian Lundgaard, Adm. direktør
Direktion	Christian Lundgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detail og webhandel med møbler mv. og dertilhørende aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 udviser et resultat på kr. -837.267, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en balancesum på kr. 1.823.946, og en egenkapital på kr. -165.043.

Selskabet har i regnskabsåret været påvirket af følgerne af Corona krisen, og situationen er blevet yderligere forværret efter udbruddet af krigen i Ukraine, der har medført stærke prisstigninger og efterfølgende tilbageholdende forbrugsmønstre i samfundet. Ligeledes har regnskabsåret været præget af fejlslagne forsøg på udvikling af ny webshop, og opbygning af dennes sammenhæng med det økonomiske styresystem. Endelig har der været negative påvirkninger på resultatet som følge af fejlansættelser mv., hvorfor lønudgifter er steget uden at dette har skabt værdi for selskabet.

Herudover er selskabet likviditetsmæssigt plaget af, at der ikke er skabt overskud til at honorere tilbagebetalingstakten på de opnåede Coronalån.

Aktiverne i årsrapporten er derfor nedskrevet til forventet realisationsværdi.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning fortsat indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Flere af de ovennævnte udfordrende forhold for selskabet er fortsat, og der er stødt yderligere komplikationer til i form af forretningsbestyrerens længere varende sygdom.

Der er forgæves forsøgt indgået aftale om salg af virksomheden, hvorfor selskabets situation må betegnes som stærkt truet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Blue Moon A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		778.020	1.219.925
Personaleomkostninger	1	-1.161.981	-1.125.704
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-564.495	0
Driftsresultat		-948.456	94.221
Andre finansielle indtægter		-793	-627
Finansielle omkostninger		-10.978	-5.767
Resultat før skat		-960.227	87.827
Skat af årets resultat		122.960	-20.383
Årets resultat		-837.267	67.444
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-837.267	67.444
Resultatdisponering		-837.267	67.444

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.687	93.000
Materielle anlægsaktiver		148.687	93.000
Deposita		103.354	75.013
Finansielle anlægsaktiver		103.354	75.013
Anlægsaktiver		252.041	168.013
Råvarer og hjælpematerialer		961.874	996.824
Varebeholdninger		961.874	996.824
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.264	185.231
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		405.992	158.774
Andre tilgodehavender		0	302.695
Periodeafgrænsningsposter		30.382	93.168
Tilgodehavender		574.638	739.868
Likvide beholdninger		35.393	132.928
Omsætningsaktiver		1.571.905	1.869.620
Aktiver		1.823.946	2.037.633

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overført resultat		-665.043	172.224
Egenkapital		-165.043	672.224
Gæld til kreditinstitutter		672.051	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	672.051	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		127.949	0
Gæld til banker		83.872	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		348.054	335.326
Selskabsskat		0	54.651
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		755.992	975.432
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.071	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.316.938	1.365.409
Gældsforpligtelser		1.988.989	1.365.409
Passiver		1.823.946	2.037.633
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>

2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 5.000 eller multipla heraf. Der har ikke været nogen ændringer af virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Saldo primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	<u>672.051</u>	<u>127.949</u>	<u>0</u>
	<u>672.051</u>	<u>127.949</u>	<u>0</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret været påvirket af følgerne af Corona krisen, og situationen er blevet yderligere forværret efter udbruddet af krigen i Ukraine, der har medført stærke prisstigninger og efterfølgende tilbageholdende forbrugsmønstre i samfundet. Ligeledes har regnskabsåret været præget af fejlslagne forsøg på udvikling af ny webshop, og opbygning af dennes sammenhæng med det økonomiske styresystem. Endelig har der været negative påvirkninger på resultatet som følge af fejlsættelser mv., hvorfor lønudgifter er steget uden at dette har skabt værdi for selskabet.

Herudover er selskabet likviditetsmæssigt plaget af, at der ikke kan skabes overskud til at honorere tilbagebetalingstakten på de opnåede Coronalån.

Aktiverne i årsrapporten er derfor nedskrevet til forventet realisationsværdi.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen.

Der er efter regnskabsårets afslutning fortsat indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Flere af de ovennævnte udfordrende forhold for selskabet er fortsat, og der er stødt yderligere komplikationer til i form af forretningsbestyrerens længere varende sygdom.

Der er forgæves forsøgt indgået aftale om salg af virksomheden, hvorfor selskabets situation må betegnes som stærkt truet.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet, Rosenørns Alle 2 , 1634 København, med en opsigelsesperiode på 3 måneder.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende en varevogn, med 11 mdr. kontraktuelle betalinger tilbage af kr. 1.038 pr. stk. ex moms. Endvidere hæfter selskabet for restværdien svarende til kr. 48.720, ved kontraktens udløb pr. 30/08-2023, med mulighed for forlængelse.

Noter

2021/22

2020/21

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet pant i virksomhedernes aktiver og varelager til på et altid givent tidspunkt at dække fordringen til kreditinstitutter, som ved regnskabsårets afslutning har en værdi på tkr. 800.