

MOEF A/S
CVR-nr. 27990827

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.09.2015

Dirigent



Navn: Advokat Carl Christian Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MOEF A/S
Refshalevej 163 A
1432 København

CVR-nr.: 27990827
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Bestyrelse

Søren Casparij, formand
Kristoffer Bruun Kelstrup
Martin Holmberg
Michael Trøst Steffensen
Andreas Pank Elmkvist

Direktion

Andreas Pank Elmkvist

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for MOEF A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.09.2015

Direktion

Andreas Pank Elmkvist

Bestyrelse

Søren Casparij
formand

Kristoffer Bruun Kelstrup

Martin Holmberg

Michael Trøst Steffensen

Andreas Pank Elmkvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MOEF A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOEF A/S for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 01.09.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Nikolaj Thomsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et innovationshus med specialiserede kompetencer inden for produktudvikling, markedsføring og visualisering af komplekse produkter og ideer.

Selskabet løser opgaver og rådgiver på alle niveauer - lige fra opfindere til reklamebureauer og produktionsvirksomheder.

Kunderne findes primært inden for de industrielle og kreative brancher og hjælpes i hele processen fra konceptudvikling og design til endeligt produkt eller idé.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2014/15 udviser et resultat efter skat på 375 t.kr. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på 1.516 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.945.782	3.018.373
Personaleomkostninger	1	(3.326.962)	(2.731.815)
Af- og nedskrivninger		<u>(73.800)</u>	<u>(109.478)</u>
Driftsresultat		545.020	177.080
Andre finansielle indtægter	2	775	450
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(22.549)</u>	<u>(1.522)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		523.246	176.008
Skat af ordinært resultat	4	<u>(147.837)</u>	<u>(45.737)</u>
Årets resultat		<u>375.409</u>	<u>130.271</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		280.000	0
Overført resultat		<u>95.409</u>	<u>130.271</u>
		<u>375.409</u>	<u>130.271</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.000	30.000
Indretning af lejede lokaler		393.600	462.400
Materielle anlægsaktiver	5	418.600	492.400
 Anlægsaktiver		 418.600	 492.400
 Fremstillede varer og handelsvarer		 56.200	 39.700
Varebeholdninger		56.200	39.700
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 546.801	 744.679
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.320.962	72.540
Udskudt skat		18.094	26.433
Andre tilgodehavender		232.941	223.060
Periodeafgrænsningsposter		21.337	80.128
Tilgodehavender		2.140.135	1.146.840
 Likvide beholdninger		 1.065.857	 967.412
 Omsætningsaktiver		 3.262.192	 2.153.952
 Aktiver		 3.680.792	 2.646.352

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		735.554	640.145
Forslag til udbytte for regnskabsåret		280.000	0
Egenkapital		<u>1.515.554</u>	<u>1.140.145</u>
 Skyldig selskabsskat		 <u>115.443</u>	 <u>42.095</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>115.443</u>	<u>42.095</u>
 Igangværende arbejder for fremmed regning		 624.000	 0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.240	465.219
Skyldig selskabsskat		27.095	99.075
Anden gæld		<u>1.284.460</u>	<u>899.818</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.049.795</u>	<u>1.464.112</u>
 Gældsforpligtelser		 <u>2.165.238</u>	 <u>1.506.207</u>
 Passiver		 <u>3.680.792</u>	 <u>2.646.352</u>
 Eventualforpligtelser	 7		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	640.145	0	1.140.145
Årets resultat	0	95.409	280.000	375.409
Egenkapital ultimo	500.000	735.554	280.000	1.515.554

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.007.942	2.463.421
Pensioner	291.480	242.958
Andre omkostninger til social sikring	27.540	25.436
	3.326.962	2.731.815
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	775	450
	775	450
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	22.549	1.522
	22.549	1.522
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	128.443	42.095
Ændring af udskudt skat	8.339	3.642
Regulering vedrørende tidligere år	11.055	0
	147.837	45.737

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	905.889	688.066
Kostpris ultimo	905.889	688.066
Af- og nedskrivninger primo	(875.889)	(225.666)
Årets afskrivninger	(5.000)	(68.800)
Af- og nedskrivninger ultimo	(880.889)	(294.466)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.000	393.600
		2014/15 kr.
6. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo		500.000
Virksomhedskapital ultimo		500.000

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf. Aktiekapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige vilkår. Den samlede lejeforpligtelse i restløbetiden andrager 519 t.kr. pr. 30.06.2015.