

Møller Mode A/S

Rødovre Centrum 1C, st.152.
2610 Rødovre

CVR-nr. 20223731

Årsrapport 2022/23

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 25. marts 2024

Hans Valther Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Møller Mode A/S
Rødovre Centrum 1C, st.152.
2610 Rødovre

CVR-nr.: 20223731

Direktion

Michael Møller

Bestyrelse

Hans Valther Møller
Bente Petersen
Michael Møller

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel med damemode, konfektion og dermed beslægtet erhverv efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -2.349.994 mod DKK 613.845 sidste år. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Der henvises i den forbindelse til ledelsens beskrivelse af de finansielle risici og økonomiske forhold i årsregnskabs note 1.

Selskabet har oplevet en nedgang i omsætningen, hvilket har resulteret i at ledelsen har skulle iværksætte en række initiativer for at sikre at omsætningen kommer tilbage på et tilfredsstillende niveau. Det har ikke været muligt at tilpasse omkostningsbasen i samme tempo og omfang som nedgangen i omsætningen, hvorfor indtjeningen og likviditeten har været under pres i regnskabsåret samt i første halvdel af regnskabsåret 2023/24. Selskabet har efter regnskabsafslutningen 30. september besluttet at lukke en butik med henblik på at sikre en bedre indtjening, og har samtidig indgået aftaler med en del af selskabets leverandører i forhold til bedre betalingsvilkår.

Det er ledelsens forventning af disse tiltag vil have en positiv effekt på indtjening og likviditet i regnskabsåret 2023/24, hvor der forventes et underskud på ca. 1.220 t.kr. før skat.

Ledelsen forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter, hvor der forventes en løbende nedbringelse af kreditrammen fra 2 mio. til 1,4 mio. i løbet af 2024.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Møller Mode 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 25. marts 2024

I direktionen

Michael Møller
Direktør

I bestyrelsen

Hans Valther Møller
Formand

Bente Petersen
Bestyrelsesmedlem

Michael Møller
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Møller Mode A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Møller Mode A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for nuværende er usikkert om budgetforventningerne for 2023/24 kan indfries, ligesom der knytter sig en usikkerhed til den endelige aftale med kreditinstitut omkring fastholdelse af nuværende kreditramme med løbende nedbringelse af kreditramme til finansiering af driften i det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået og at budgetforventningerne indfries, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 25. marts 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby
Statsautoriseret revisor
mne32175

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakurstab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Goodwill	10 år

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med M. Møller Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		5.433.224	8.045.961
Personaleomkostninger	2	-7.211.950	-7.150.860
Indtjeningsbidrag		-1.778.726	895.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-112.545	-160.243
Andre driftsomkostninger		-282.463	0
Resultat af primær drift		-2.173.734	734.858
Finansielle omkostninger	4	-225.058	-121.013
Resultat før skat		-2.398.792	613.845
Skat af årets resultat	5	48.798	0
Årets resultat		-2.349.994	613.845

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført resultat	-2.349.994	613.845
Årets resultat	-2.349.994	613.845

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-09-2023</u>	<u>30-09-2022</u>
		DKK	DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Indretning af lejede lokaler		49.131	161.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	7, 10	49.131	161.675
Deposita		2.152.873	2.039.304
Finansielle anlægsaktiver	8	2.152.873	2.039.304
Anlægsaktiver		2.202.004	2.200.979
Fremstillede varer og handelsvarer		6.681.896	6.335.905
Varebeholdninger	10	6.681.896	6.335.905
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.846	175.932
Andre tilgodehavender		20.072	50.524
Periodeafgrænsningsposter		187.435	152.341
Tilgodehavender		346.353	378.797
Likvide beholdninger		72.033	68.666
Omsætningsaktiver		7.100.282	6.783.368
Aktiver i alt		9.302.286	8.984.347

Passiver

	Note	30-09-2023	30-09-2022
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		569.128	1.098.510
Egenkapital		1.069.128	1.598.510
Anden gæld		529.597	1.865.470
Langfristede gældsforpligtelser	9	529.597	1.865.470
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		39.272	29.453
Gæld til kreditinstitutter		2.162.251	1.109.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.052.721	2.241.448
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	513.578
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	440.721
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	0	0
Anden gæld		1.449.317	1.185.260
Kortfristede gældsforpligtelser		7.703.561	5.520.367
Gældsforpligtelser		8.233.158	7.385.837
Passiver i alt		9.302.286	8.984.347
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualaktiver	11		
Eventualforpligtelser	12		
Kontraktlige forpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2021	500.000	484.665	984.665
Overført via resultatdisponeringen		613.845	613.845
Egenkapital pr. 1. oktober 2022	500.000	1.098.510	1.598.510
Koncerntilskud		1.820.612	1.820.612
Overført via resultatdisponeringen		-2.349.994	-2.349.994
Egenkapital pr. 30. september 2023	500.000	569.128	1.069.128

Noter

1. Going concern

Selskabet har i året realiseret et større underskud. Som konsekvens heraf, er der i efteråret 2023 iværksat en række tiltag, som skal forbedre indtjeningen og den økonomiske situation i selskabet. Der er i perioden 1. oktober 2023 – 31. januar 2024 realiseret et underskud på ca. t.kr. 535 før skat, og der forventes et underskud for regnskabsåret 2023/24 i størrelsesorden t.kr. 1.220 på baggrund af det udarbejdet budget.

Resultatet af selskabets aktiviteter i perioden 1. oktober 2023 – 31. januar 2024 har ikke indfriet ledelsens forventninger til indtjening og omsætningsmål, men det er ledelsens forventning at de de foretagne og iværksatte tiltag, herunder nedlukning af en butik samt aftaler med selskabets leverandører om forbedret betalingsbetingelser, vil sikre at den budgetterede omsætning for regnskabsåret 2023/24 fortsat kan nås. Det er derfor fortsat ledelsens forventning, at driftsbudgettet for 2023/24 kan realiseres. Der knytter sig i sagens natur en væsentlig usikkerhed til dette, idet det er usikkert om effekten af de foretagne tiltag vil resultere i den forventede omsætning.

Selskabet har modtaget tilsagn fra kreditinstitut, om at nuværende kreditramme på t.kr. 2.000 fra 1. januar 2024 skal nedskrives med t.kr. 50 om måneden. Det er ledelsens forventning at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt i forhold til at servicere den løbende drift samt at servicere de løbende forpligtelser i takt med forfald i det kommende regnskabsår. Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen og omsætningsmålene for det kommende år indfries.

Med udgangspunkt i ovenstående forventninger til driftsindtjeningen i 2023/24 og den aftalte kreditramme hos kreditinstitut samt aftaler med selskabets leverandører, er det ledelsens forventning, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt i forhold til at servicere den løbende drift og de løbende forpligtelser i takt med forfald i det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	6.335.119	6.110.408
Pensioner	595.404	574.588
Andre omkostninger til social sikring	165.411	168.980
Øvrige personaleomkostninger	116.016	296.884
I alt	<u>7.211.950</u>	<u>7.150.860</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>20</u>	<u>20</u>

Noter, fortsat

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	112.542	160.243
I alt	<u>112.542</u>	<u>160.243</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	18.840	18.638
Øvrige finansielle omkostninger	206.218	102.375
I alt	<u>225.058</u>	<u>121.013</u>

5. Skat af årets resultat

	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2022	48.798	0	
Regulering af tidligere års skat	0	-11	-11
Refusion af sambeskatningsunderskud, tidligere år	-48.798	0	-48.798
Skat af årets resultat	0	11	11
Skyldig pr. 30. september 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>-48.798</u>

Noter, fortsat

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<i>Goodwill</i>	<i>I alt</i>	<i>2021/22</i>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2022	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Kostpris pr. 30. september 2023	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2022	-1.300.000	-1.300.000	-1.300.000
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2023	-1.300.000	-1.300.000	-1.300.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	0	0	0

7. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2022	742.404	800.979	1.543.383	1.577.098
Korrektion primo	0	0	0	-33.715
Kostpris pr. 30. september 2023	742.404	800.979	1.543.383	1.543.383
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2022	-580.731	-800.979	-1.381.710	-1.255.180
Korrektion primo	0	0	0	33.715
Årets afskrivninger	-112.542	0	-112.542	-160.243
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2023	-693.273	-800.979	-1.494.252	-1.381.708
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	49.131	0	49.131	161.675

Noter, fortsat

8. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>	<u>I alt</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2022	2.039.304	2.039.304	1.978.065
Tilgang i året	113.569	113.569	61.239
Kostpris pr. 30. september 2023	<u>2.152.873</u>	<u>2.152.873</u>	<u>2.039.304</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	<u>2.152.873</u>	<u>2.152.873</u>	<u>2.039.304</u>

9. Langfristede forpligtelser

	<u>30-09-2023</u>	<u>30-09-2022</u>
	DKK	DKK
Anden gæld	568.869	1.894.923
Gældsforpligtelser i alt	<u>568.869</u>	<u>1.894.923</u>
Anden gæld	39.272	29.453
Kortfristet del af langfristet gæld (afdrag inden for et år)	<u>39.272</u>	<u>29.453</u>
Anden gæld	457.272	1.879.538
Gæld, der forfalder efter fem år	<u>457.272</u>	<u>1.879.538</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2022/23</u>	
	<u>Nominal værdi af sikker-</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
	<u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>af aktiver stillet til</u>
	DKK	<u>sikkerhed</u>
	DKK	DKK
Løsøre pantebrev i driftsmateriel og inventar som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	49.131	161.675
Virksomhedspant i immaterielle rettigheder, goodwill og domænenavn, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehaver fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed engagement med kreditinstitut.	6.889.945	6.724.036

Noter, fortsat

11. Eventualaktiver

2022/23

DKK

Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar

2.025.878

12. Eventualforpligtelser

Møller Mode A/S indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13. Kontraktlige forpligtelser

2022/23

DKK

2021/22

DKK

Selskabet har indgået huslejekontrakt i Roskilde, Hundige og Rødovre. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel. Selskabets huslejeforpligtelser udgør på statusdagen

2.085.542

1.976.235

Der er indgået aftale om leasing af bil. Den resterende forpligtelse udgør

285.2050

Leje- og leasingforpligtelser i alt

2.370.7471.976.235

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Møller

Direktør

Serienummer: 46bb7856-c620-4675-a2a4-e42bafa6f799

IP: 85.129.xxx.xxx

2024-03-26 07:32:34 UTC



Michael Møller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 46bb7856-c620-4675-a2a4-e42bafa6f799

IP: 85.129.xxx.xxx

2024-03-26 07:32:34 UTC



Hans Valther Møller

Bestyrelsesformand

Serienummer: 4d54cdaf-e709-4cea-8a79-afe350014e75

IP: 85.129.xxx.xxx

2024-03-26 12:12:15 UTC



Bente Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8ca1868a-2f16-4c7d-9aa3-843be574cefc

IP: 85.129.xxx.xxx

2024-03-26 15:27:05 UTC



Tore Randinsen Falk Kolby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 05989571-59ab-431e-a90a-02353795eeae

IP: 172.225.xxx.xxx

2024-03-26 15:32:16 UTC



Hans Valther Møller

Dirigent

Serienummer: 4d54cdaf-e709-4cea-8a79-afe350014e75

IP: 85.129.xxx.xxx

2024-03-27 08:14:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: ET4D3-BEJY-70GHC-GZITX-YA2Y-28F13

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**