
Møllestedet ApS

C/O Juul Schouenborg Advokatfirma, Viengevej 100, 1., 8240
Risskov

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 30 81 57 85

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2023

Jesper Juul
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Møllestedet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. juni 2023

Direktion

Jesper Juul
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Møllestedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllestedet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aarhus C, den 30. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard

statsautoriseret revisor

mne24826

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møllestedet ApS
C/O Juul Schouenborg Advokatfirma
Viengevej 100, 1.
8240 Risskov
CVR-nr: 30 81 57 85
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Jesper Juul

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udvikling af byggeprojekter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 162.752, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 412.141.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2020/21
		DKK 12 måneder	DKK 15 måneder
Bruttotab		-181.161	-17.547
Finansielle omkostninger	2	-27.735	-1.547
Resultat før skat		-208.896	-19.094
Skat af årets resultat	3	46.144	-242.850
Årets resultat		-162.752	-261.944

Resultatdisponering

	2022	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-162.752	-261.944
	-162.752	-261.944

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2020/21 DKK
Materielle anlægsaktiver under udførelse		12.440.047	11.210.817
Materielle anlægsaktiver	4	12.440.047	11.210.817
Anlægsaktiver		12.440.047	11.210.817
Periodeafgrænsningsposter		109.606	0
Tilgodehavender		109.606	0
Likvide beholdninger		274.889	250.665
Omsætningsaktiver		384.495	250.665
Aktiver		12.824.542	11.461.482

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-537.141	-374.389
Egenkapital		-412.141	-249.389
Hensættelse til udskudt skat		196.706	242.850
Hensatte forpligtelser		196.706	242.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.024	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.399.672	15.625
Anden gæld		11.439.281	11.434.396
Kortfristede gældsforpligtelser		13.039.977	11.468.021
Gældsforpligtelser		13.039.977	11.468.021
Passiver		12.824.542	11.461.482
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-374.389	-249.389
Årets resultat	0	-162.752	-162.752
Egenkapital 31. december	125.000	-537.141	-412.141

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres ved fremtidig drift. Der er endvidere stillet sikkerhed for den videre drift af selskabets ejere og af disse kontrollerede selskaber. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af going concern.

2. Finansielle omkostninger

	2022 DKK	2020/21 DKK
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	20.311	0
Andre finansielle omkostninger	7.424	1.547
	<u>27.735</u>	<u>1.547</u>

3. Skat af årets resultat

	2022 DKK	2020/21 DKK
Årets udskudte skat	-45.957	-4.014
Regulering af udskudt skat tidligere år	-187	246.864
	<u>-46.144</u>	<u>242.850</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	Materielle anlægsaktiver under udførelse DKK
Kostpris 1. januar	11.210.817
Tilgang i årets løb	1.229.230
Kostpris 31. december	<u>12.440.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.440.047</u>
Renteomkostninger indregnet som en del af kostpris	<u>1.886.556</u>

Noter til årsregnskabet

2022	2020/21
DKK	DKK

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for långivere:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 11.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver under udførelse til en samlet regnskabsmæssig værdi af	12.440.047	11.210.817
---	------------	------------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JS Group Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllestedet ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med JS Group Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende ejendomsskatter, renter mv.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.