

## **Møllebakkens ApS**

Møllebakken 4  
4230 Skælskør  
CVR-nr. 32326196

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Hinrik Gustaf Olafsson

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Møllebakkens ApS  
Møllebakken 4  
4230 Skælskør

CVR-nr.: 32326196

Hjemsted: Skælskør

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Hinrik Gustaf Olafsson

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Møllebakkens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 31.05.2017

### Direktion

Hinrik Gustaf Olafsson

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Møllebakkens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllebakkens ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 31.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Jørgen Bay Simonsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er, direkte eller indirekte via datterselskaber eller associerede selskaber, at drive handel med fødevarer, såvel ferske som frosne og med konserver.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 36 t.kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>321.213</b>	<b>330</b>
Personaleomkostninger	1	(159.434)	(243)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(37.778)</u>	<u>(36)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>124.001</b>	<b>51</b>
Andre finansielle indtægter		317	87
Andre finansielle omkostninger		<u>(84.253)</u>	<u>(31)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>40.065</b>	<b>107</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(4.459)</u>	<u>(34)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>35.606</u></b>	<b><u>73</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>35.606</u>	<u>73</u>
		<b><u>35.606</u></b>	<b><u>73</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.954	133
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>13.954</b>	<b>133</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	20
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>20.000</b>	<b>20</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>33.954</b>	<b>153</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		229.032	5
<b>Varebeholdninger</b>		<b>229.032</b>	<b>5</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.036.200	1.748
Udskudt skat	6	6.353	0
Andre tilgodehavender		2.016	1
Tilgodehavende selskabsskat		4.258	0
Periodeafgrænsningsposter		164.232	22
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.213.059</b>	<b>1.771</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.127.433</b>	<b>663</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.569.524</b>	<b>2.439</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.603.478</b>	<b>2.592</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		271.467	236
<b>Egenkapital</b>		<b>351.467</b>	<b>316</b>
Udskudt skat	6	0	7
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>7</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.695.711	1.712
Skyldig selskabsskat		23	35
Anden gæld	7	556.277	522
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.252.011</b>	<b>2.269</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.252.011</b>	<b>2.269</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.603.478</b>	<b>2.592</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	9		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	235.861	315.861
Årets resultat	0	35.606	35.606
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>271.467</b>	<b>351.467</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	147.587	239
Andre omkostninger til social sikring	3.225	4
Andre personaleomkostninger	8.622	0
	<b>159.434</b>	<b>243</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.903	36
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	35.875	0
	<b>37.778</b>	<b>36</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	17.742	35
Ændring af udskudt skat	(13.283)	(1)
	<b>4.459</b>	<b>34</b>
		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		180.000
Tilgange		15.857
Afgange		(180.000)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>15.857</b>
Årets afskrivninger		(1.903)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(1.903)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>13.954</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	20.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.000</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Stranby Fisk ApS	Frederikshavn	ApS	33,3

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(6.353)	7
	<b>(6.353)</b>	<b>7</b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	351.410	479
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	10.201	6
Andre skyldige omkostninger	194.666	37
	<b>556.277</b>	<b>522</b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>332.500</b>	<b>70.000</b>

## Noter

### **9. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret**

Der har i regnskabsåret været en ulovlig mellemregning med direktionen. Lånet er indfriet pr. 31.12.2016 og er forrentet i henhold til lovgivningens krav.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### 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. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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