

Møllebakkens ApS

Møllebakken 4, 4230 Skælskør
CVR-nr. 32 32 61 96

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.06.21

Hinrik Gustaf Olafsson
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

Møllebakkens ApS
c/o Gustaf Olafsson
Møllebakken 4
4230 Skælskør
Hjemsted: Slagelse
CVR-nr.: 32 32 61 96
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Hinrik Gustaf Olafsson

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Møllebakkens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 28. juni 2021

Direktionen

Hinrik Gustaf Olafsson

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Møllebakkens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllebakkens ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 28. juni 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Jørgen Bay Simonsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11503

Væsentligste aktiviteter

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -58.236 mod t.DKK -60 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 177.092.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der henvises til nedenfor anførte beskrivelse under Efterfølgende begivenheder.

Efterfølgende begivenheder

Selskabets aktivitet har været og er fortsat påvirket af konsekvenserne af COVID-19, hvorfor driften pr. er tabsgivende. Selskabets ledelse er igang med at undersøge muligheden for at tilføre nye aktiviteter for at sikre en rentabel fremadrettet drift.

Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift.

Note		2020 DKK	2019 t.DKK
	Bruttofortjeneste	294.881	430
3	Personaleomkostninger	-333.309	-448
	Resultat før af- og nedskrivninger	-38.428	-18
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.045	-7
	Resultat før finansielle poster	-48.473	-25
	Finansielle indtægter	16.025	12
	Finansielle omkostninger	-21.136	-14
	Resultat før skat	-53.584	-27
4	Skat af årets resultat	-4.652	-33
	Årets resultat	-58.236	-60
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300
	Overført resultat	-58.236	-360
	I alt	-58.236	-60

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.328	35
5	Materielle anlægsaktiver i alt	25.328	35
	Anlægsaktiver i alt	25.328	35
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	780.672	678
	Tilgodehavende selskabsskat	13.348	12
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	130
	Periodeafgrænsningsposter	52.967	88
	Tilgodehavender i alt	846.987	908
	Likvide beholdninger	449.610	420
	Omsætningsaktiver i alt	1.296.597	1.328
	Aktiver i alt	1.321.925	1.363

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	t.DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	97.092	155
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300
	Egenkapital i alt	177.092	535
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	745.049	600
	Anden gæld	399.784	228
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.144.833	828
	Gældsforpligtelser i alt	1.144.833	828
	Passiver i alt	1.321.925	1.363

6 Eventualforpligtelser

7 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19				
Saldo pr. 01.01.19	80.000	515.139	0	595.139
Forslag til resultatdisponering	0	-359.811	300.000	-59.811
Saldo pr. 31.12.19	80.000	155.328	300.000	535.328
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20				
Saldo pr. 01.01.20	80.000	155.328	300.000	535.328
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	-58.236	0	-58.236
Saldo pr. 31.12.20	80.000	97.092	0	177.092

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets aktivitet har været og er fortsat påvirket af konsekvenserne af COVID-19, hvorfor driften pr. er tabsgivende. Selskabets ledelse er igang med at undersøge muligheden for at tilføre nye aktiviteter for at sikre en rentabel fremadrettet drift.

Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2020 DKK	2019 t.DKK
Offentlige tilskud	Andre driftsindtægter	127.538	0

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for lønkompensation.

	2020 DKK	2019 t.DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	327.694	425
Andre omkostninger til social sikring	5.615	10
Andre personaleomkostninger	0	13
I alt	333.309	448
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

	2020 DKK	2019 t.DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	33
Regulering af skat fra tidligere år	4.652	0
I alt	4.652	33

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	50.226
Kostpris pr. 31.12.20	50.226
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-14.853
Afskrivninger i året	-10.045
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-24.898
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	25.328

6. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb t.DKK 0 mod t.DKK 5 sidste år.

7. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

Hinrik Gustaf Olafsson Ultimativ ejer

Transaktioner	Relation	2020 DKK
Kostpris pr. 01.01.2020		130.080
Rente		16.001
Indbetalt i årets løb		-274.369
Udbetalt i årets løb		108.126
Kostpris pr. 31.12.2020		-20.162

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.