

Møllerlassen ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 38 13 68 60

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2019.

Martin Daniel Møller-Lassen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Mollerlassen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 11. juni 2019

Direktion

Martin Daniel Møller-Lassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Mollerlassen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mollerlassen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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.

Struer, den 11. juni 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
mne9738

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mollerlassen ApS Fælledvej 17 7600 Struer
	CVR-nr.: 38 13 68 60
	Stiftet: 27. oktober 2016
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Martin Daniel Møller-Lassen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed inden for bl.a. jernbansikkerhed og ledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018 udgjort et underskud på 86 t.kr. mod et overskud sidste år på 4 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -32 t.kr., og selskabet har derved tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018	27/10 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	1.193.852	470.366
2 Personaleomkostninger	-1.181.554	-448.981
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.449	-12.173
Resultat før finansielle poster	-93.151	9.212
Finansielle omkostninger	-13.507	-2.297
Resultat før skat	-106.658	6.915
Skat af årets resultat	20.780	-2.954
Årets resultat	-85.878	3.961
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.961
Disponeret fra overført resultat	-85.878	0
Disponeret i alt	-85.878	3.961

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.420	60.867
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>354.420</u>	<u>60.867</u>
	Deposita	2.198	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.198</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>356.618</u>	<u>60.867</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	230.642	50.850
	Udsudte skatteaktiver	17.826	0
	Andre tilgodehavender	0	3.577
	Tilgodehavender i alt	<u>248.468</u>	<u>54.427</u>
	Likvide beholdninger	1.738	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>250.206</u>	<u>54.427</u>
	Aktiver i alt	<u>606.824</u>	<u>115.294</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	-81.917	3.961
	Egenkapital i alt	<u>-31.917</u>	<u>53.961</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.954</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.954</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	55.174	11.315
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	335.015	0
	Anden gæld	248.552	47.064
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>638.741</u>	<u>58.379</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>638.741</u>	<u>58.379</u>
	Passiver i alt	<u>606.824</u>	<u>115.294</u>

1 Kapitaltab

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -32 t.kr., og selskabet har derved tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

	1/1 2018 - 31/12 2018	27/10 2016 - 31/12 2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.033.971	424.869
Pensioner	47.727	0
Andre omkostninger til social sikring	9.227	3.954
Personaleomkostninger i øvrigt	90.629	20.158
	1.181.554	448.981
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	73.040
Tilgang	374.000
Kostpris 31. december	447.040
Af- og nedskrivninger 1. januar	12.173
Årets afskrivninger	80.447
Af- og nedskrivninger 31. december	92.620
Regnskabsmæssig værdi 31. december	354.420

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	3.961	0
Årets overførte resultat	<u>-85.878</u>	<u>3.961</u>
	<u>-81.917</u>	<u>3.961</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mollerlassen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.