

# Møllerlassen ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 38 13 68 60

## Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020.

---

Martin Daniel Møller-Lassen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 28. august 2020

**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 2019 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 revisors 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 28. august 2020

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov

statsautoriseret revisor  
mne42772

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Mollerlassen ApS Fælledvej 17 7600 Struer
	CVR-nr.: 38 13 68 60
	Stiftet: 27. oktober 2016
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Martin Daniel Møller-Lassen
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	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 2019 udgjort et overskud på 10 t.kr. mod et underskud sidste år på 86 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -22 t.kr. 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.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på resultatet for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.288.697</b>	<b>1.103.223</b>
2 Personaleomkostninger	-1.107.794	-1.090.925
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-151.590	-105.449
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>29.313</b>	<b>-93.151</b>
Finansielle omkostninger	-15.171	-13.507
<b>Resultat før skat</b>	<b>14.142</b>	<b>-106.658</b>
Skat af årets resultat	-4.185	20.780
<b>Årets resultat</b>	<b>9.957</b>	<b>-85.878</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	9.957	0
Disponeret fra overført resultat	0	-85.878
<b>Disponeret i alt</b>	<b>9.957</b>	<b>-85.878</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>273.060</u>	<u>354.420</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>273.060</u>	<u>354.420</u>
	Deposita	<u>2.198</u>	<u>2.198</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.198</u>	<u>2.198</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>275.258</u></b>	<b><u>356.618</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	348.769	230.642
	Udskudte skatteaktiver	13.641	17.826
	Periodeafgrænsningsposter	<u>35.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>397.410</u>	<u>248.468</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.110</u>	<u>1.738</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>398.520</u></b>	<b><u>250.206</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>673.778</u></b>	<b><u>606.824</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	-71.960	-81.917
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-21.960</u></b>	<b><u>-31.917</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	33.859	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.859</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	127.534	55.174
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.600	16.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	201.286	335.015
	Anden gæld	314.459	232.552
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>661.879</u>	<u>638.741</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>695.738</u></b>	<b><u>638.741</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>673.778</u></b>	<b><u>606.824</u></b>

**1 Kapitaltab**

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -22 t.kr. 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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.036.166	1.033.971
Pensioner	59.800	47.727
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.828</u>	<u>9.227</u>
	<b><u>1.107.794</u></b>	<b><u>1.090.925</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	447.040
Tilgang	<u>18.038</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>465.078</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	92.620
Årets afskrivninger	<u>99.398</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>192.018</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>273.060</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-81.917	3.961
Årets overførte resultat	<u>9.957</u>	<u>-85.878</u>
	<u><b>-71.960</b></u>	<u><b>-81.917</b></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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt 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 eksklusiv 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nominal værdi.