

Møllerlassen ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 38 13 68 60

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2024.

Martin Daniel Møller-Lassen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 13. juni 2024

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Struer, den 13. juni 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Jeppe Lynggaard Kongensholm
statsautoriseret revisor
mne49100

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 7. regnskabsår
Direktion	Martin Daniel Møller-Lassen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Modervirksomhed	Mollerlassen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed inden for bl.a. jernbanesikkerhed og ledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.212 t.kr. mod 2.801 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 789 t.kr. mod 417 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.022 t.kr. mod 1.572 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 450 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.039 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 51,4 % af de samlede aktiver på 2.022 t.kr., hvilket er en stigning på 24,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.212.005	2.801.308
1 Personaleomkostninger	-2.061.831	-2.068.231
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.733	-184.214
Andre driftsomkostninger	-51.667	0
Resultat før finansielle poster	1.010.774	548.863
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.471	738
Andre finansielle indtægter	5.026	7.869
Øvrige finansielle omkostninger	-9.022	-17.254
Resultat før skat	1.012.249	540.216
Skat af årets resultat	-223.290	-123.590
Årets resultat	788.959	416.626
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	88.570
Udbytte for regnskabsåret	980.000	170.000
Overføres til overført resultat	0	158.056
Disponeret fra overført resultat	-191.041	0
Disponeret i alt	788.959	416.626

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Personbil, driftsmateriel og inventar	0	204.258
3	Andre investeringsaktiver	11.837	11.837
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.837</u>	<u>216.095</u>
4	Deposita	15.698	15.698
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.698</u>	<u>15.698</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.535</u>	<u>231.793</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	543.179	478.939
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	296.867	65.738
	Udskudte skatteaktiver	11.296	924
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	82.541
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.792
	Tilgodehavender i alt	<u>851.342</u>	<u>632.934</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.143.607</u>	<u>706.870</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.994.949</u>	<u>1.339.804</u>
	Aktiver i alt	<u>2.022.484</u>	<u>1.571.597</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	8.756	199.797
Foreslået udbytte for regnskabsåret	980.000	170.000
Egenkapital i alt	<u>1.038.756</u>	<u>419.797</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	119.686
Anden gæld	110.918	105.977
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.918</u>	<u>225.663</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	0	46.308
Gæld til pengeinstitut	36.030	49.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.925	35.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.518	14.080
Selskabsskat	233.662	119.636
Anden gæld	551.675	661.589
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>872.810</u>	<u>926.137</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>983.728</u>	<u>1.151.800</u>
Passiver i alt	<u>2.022.484</u>	<u>1.571.597</u>

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	41.741	0	91.741
Overført via resultatdisponering	0	158.056	170.000	328.056
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	88.570	0	88.570
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-88.570	0	-88.570
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	199.797	170.000	419.797
Udloddet udbytte	0	0	-170.000	-170.000
Overført via resultatdisponering	0	-191.041	980.000	788.959
	50.000	8.756	980.000	1.038.756

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.860.443	1.871.044
Pensioner	178.140	173.680
Andre omkostninger til social sikring	23.248	23.507
	<u>2.061.831</u>	<u>2.068.231</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Personbil, driftsmateriel og inventar
		<u></u>
Kostpris 1. januar		341.078
Afgang		-250.000
Kostpris 31. december		<u>91.078</u>
Afskrivninger 1. januar		136.820
Årets afskrivninger		12.592
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-58.334
Afskrivninger 31. december		<u>91.078</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Andre investeringsaktiver		
Kostpris 1. januar	11.837	0
Tilgang i årets løb	0	11.837
Kostpris 31. december	<u>11.837</u>	<u>11.837</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.837</u>	<u>11.837</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar	15.698	15.698
Kostpris 31. december	15.698	15.698
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.698	15.698

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Ned-skrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehaven-de i alt 31. december 2023
Direktion	11,9	0	87.228	0

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	110.918	0	110.918	110.918
	110.918	0	110.918	110.918

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejekontrakt:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlige leje på 64 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mollerlassen Holding ApS, CVR-nr. 43 56 05 14, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 27 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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, andre driftsindtægter 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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	Restværdi
Personbil, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Da det ikke er muligt pålideligt at skønne en fremtidig værdiforringelse af andre investeringsaktiverne eller muligt at fastsætte en brugstid, er restværdien fastsat lig med kostprisen, hvorfor der ikke afskrives på andre investeringsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mollerlassen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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