

Møllerlassen ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 38 13 68 60

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 29. juni 2022

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 2021 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 revisorers 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 29. juni 2022

KRØYER PEDERSEN

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

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 5. regnskabsår
Direktion	Martin Daniel Møller-Lassen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank

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 2.453 t.kr. mod 886 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 448 t.kr. mod -334 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.242 t.kr. mod 514 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 728 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 92 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 7,4 % af de samlede aktiver på 1.242 t.kr., hvilket er en stigning på 76,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	2.452.504	886.462
1 Personaleomkostninger	-1.672.208	-1.203.930
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-195.816	-103.110
Resultat før finansielle poster	584.480	-420.578
Finansielle indtægter	5.842	0
Finansielle omkostninger	-12.052	-6.782
Resultat før skat	578.270	-427.360
Skat af årets resultat	-130.694	93.485
Årets resultat	447.576	-333.875
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	447.576	0
Disponeret fra overført resultat	0	-333.875
Disponeret i alt	447.576	-333.875

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.771	184.584
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>103.771</u>	<u>184.584</u>
3 Deposita	15.698	2.198
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.698</u>	<u>2.198</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>119.469</u>	<u>186.782</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	481.298	219.829
Udsudte skatteaktiver	4.878	107.126
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	66.170	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>592.346</u>	<u>326.955</u>
Likvide beholdninger	<u>530.291</u>	<u>101</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.122.637</u>	<u>327.056</u>
Aktiver i alt	<u>1.242.106</u>	<u>513.838</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	41.741	-405.835
Egenkapital i alt	<u>91.741</u>	<u>-355.835</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	105.977	101.577
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>105.977</u>	<u>101.577</u>
Gæld til pengeinstitut	21.009	78.449
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.731	20.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	18.135	26.137
Selskabsskat	28.446	0
Anden gæld	944.067	643.010
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.044.388</u>	<u>768.096</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.150.365</u>	<u>869.673</u>
Passiver i alt	<u>1.242.106</u>	<u>513.838</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-71.960	-21.960
Overført via resultatdisponering	0	-333.875	-333.875
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-405.835	-355.835
Overført via resultatdisponering	0	447.576	447.576
	50.000	41.741	91.741

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.525.645	1.077.841
Pensioner	129.300	111.600
Andre omkostninger til social sikring	17.263	14.489
	<u>1.672.208</u>	<u>1.203.930</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Personbil, driftsmateriel og inventar
		<u>465.078</u>
Kostpris 1. januar		465.078
Kostpris 31. december		<u>465.078</u>
Afskrivninger 1. januar		280.494
Årets afskrivninger		80.813
Afskrivninger 31. december		<u>361.307</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>103.771</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Deposita		
Kostpris 1. januar	2.198	2.198
Tilgang i årets løb	13.500	0
Kostpris 31. december	<u>15.698</u>	<u>2.198</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>15.698</u>	<u>2.198</u>

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2021
Direktion	9,55	0	0	66.170

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	105.977	0	105.977	105.977
	105.977	0	105.977	105.977

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

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.

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.