



Mølhede ApS

Slotsgade 21, st.
5000 Odense C
CVR-nr. 17555685

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.01.2024

Sebastian Claville Frederiksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mølhede ApS
Slotsgade 21, st.
5000 Odense C

CVR-nr.: 17555685
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Direktion

Sebastian Claville Frederiksen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Mølhede ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11.01.2024

Direktion

Sebastian Claville Frederiksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mølhede ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mølhede ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i årsrapporten, hvoraf det fremgår, at selskabet ikke har sikret tilstrækkeligt kapitalberedskab og likviditet til den fortsatte drift ved aflæggelsen af årsrapporten. Det er selskabets forventning, at der tilvejebringes tilstrækkelig kapital. Selskabet er en del af Kyvee-koncernen, og indgår i den samlede likviditets- og finansieringsløsning for koncernen. Der pågår forhandlinger med investorer i koncernen samt koncernens bankforbindelse om en samlet finansieringspakke for koncernen. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der gennemføres en ny investeringsrunde samt en fornyelse af koncernens bankaftale. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at være endeligt gennemført ved udgangen af januar 2024. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at nye investorer og en ny bankaftale opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 er der som følge heraf en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften,

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 11.01.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jonas Thøstesen Svensson

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47824

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af handel med vin, øl og spiritus samt beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.375 t.kr., hvilket ledelsen anser for værende utilfredsstillende dog som forventet som følge af ændringerne i butikken.

Selskabet er omfattet af koncernens samlede bankaftale og dermed koncernens fortsatte strategiske fokus som medfører dog et betydeligt likviditetsbehov, der er delvist sikret gennem en aftale med EIFO, hvor trance 1 og 2 er udbetalt i 2023, og trance 3 forventes at være tilgængelig i 2024. Der er ydermere fremskreden dialog omkring en finansieringsrunde med de eksisterende ejere, samt flere eksterne investorer, med henblik på at styrke kapitalberedskabet. På tidspunktet for underskrift af regnskabet er der forhandling med koncernens bank, en aftale som kan færdiggøres efter den samlede finansieringsrunde er afsluttet. En aftale med banken og dermed også en eller flere investorer er nødvendig for koncernens fortsatte drift. Dette er ledelsen dog, på baggrund af de fremskredne forhandlinger, overbevist om nok skal finde sted. Samlet set forventes selskabet sammen med de øvrige koncernselskaber herefter, at være selvfinansierende i forhold til den budgetterede vækst.

For yderligere omtale henvises til note 1.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets væsentligste tilgodehavender omfatter tilgodehavender hos koncernselskabet Vildmedvin ApS. Årsrapporten for 2022/23 aflægges for Vildmedvin ApS med en fremhævelse om væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift. Ledelsen har dog ikke vurderet behov for nedskrivning af selskabet aktiver, uanset usikkerheden. Dette skyldes den igangværende finansieringsrunde, hvor der er positive indikationer, hvorfor usikkerheden vedr. going concern ikke forventes, medføre behov for nedskrivning af hverken materielle eller immaterielle anlægsaktiver.

Begivenheder efter balancedagen

Moderselskabet Kyvee A/S har i perioden efter balancedagen arbejdet på at sikre ekstern finansiering i form af udbetaling af et Vækstlån fra EIFO, samt ved en kapitalforhøjelse fra investorer med henblik på at sikre en fornyet bankaftale, samt selskabets soliditet og likviditet til den fortsatte drift og vækst. For omtale af forudsætninger henvises til note 1.

Der er ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		404.039	3.032.249
Personaleomkostninger	3	(1.923.381)	(2.357.752)
Af- og nedskrivninger		(12.047)	0
Driftsresultat		(1.531.389)	674.497
Andre finansielle indtægter	4	254.554	1.000
Andre finansielle omkostninger		(115.208)	(22.126)
Resultat før skat		(1.392.043)	653.371
Skat af årets resultat	5	17.350	(131.064)
Årets resultat		(1.374.693)	522.307
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.374.693)	522.307
Resultatdisponering		(1.374.693)	522.307

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.234	0
Indretning af lejede lokaler		17.677	0
Materielle aktiver	6	41.911	0
Deposita		171.621	243.444
Finansielle aktiver	7	171.621	243.444
Anlægsaktiver		213.532	243.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.828	314.571
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.107.736	6.318.916
Andre tilgodehavender		0	157.373
Periodeafgrænsningsposter		180.859	137.173
Tilgodehavender		3.526.423	6.928.033
Likvide beholdninger		33.570	77.755
Omsætningsaktiver		3.559.993	7.005.788
Aktiver		3.773.525	7.249.232

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		1.019.014	2.393.707
Egenkapital		1.319.014	2.693.707
Udskudt skat		0	17.350
Hensatte forpligtelser		0	17.350
Anden gæld		147.157	211.566
Langfristede gældsforpligtelser	8	147.157	211.566
Bankgæld		1.954.212	1.850.945
Modtagne forudbetalinger fra kunder		46.319	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.915	277.309
Skyldig skat		37.466	154.783
Anden gæld	9	86.442	2.043.572
Kortfristede gældsforpligtelser		2.307.354	4.326.609
Gældsforpligtelser		2.454.511	4.538.175
Passiver		3.773.525	7.249.232
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	2.393.707	2.693.707
Årets resultat	0	(1.374.693)	(1.374.693)
Egenkapital ultimo	300.000	1.019.014	1.319.014

Noter

1 Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et likviditetsmæssigt underskud fra den primære drift. Dette kan henføres til de driftsmæssige ændringer som er foretaget i butikken i regnskabsåret.

Selskabet har i regnskabsåret og efter balancedagen gennemført en tilpasning af omkostningsbasen, herunder nedbragt omkostningerne til husleje, løn. Tilpasningen medfører en forventet positivt udvikling i EBITDA i de kommende regnskabsår, hvilket ligeledes vil styrke selskabets likviditet.

Selskabets og koncernens fortsatte strategiske fokus medfører et øget likviditetsbehov, der delvist er sikret gennem en aftale med EIFO, hvor trance 1 og 2 er udbetalt i 2023, mens trance 3 forventes at være tilgængelig i 2024.

Selskabet har ved regnskabsaflæggelsen via moderselskabet en igangværende dialog om kapitalforhøjelse med de eksisterende ejere, samt nye eksterne investorer, med henblik på at styrke kapitalberedskabet i selskabet og dermed også resten af koncernen. På tidspunktet for underskrift af årsrapporten er der endvidere forhandling med virksomhedens bank om en fornyelse og eventuelt udvidelse af det nuværende engagement. En fornyet bankaftale kan først færdiggøres efter den samlede finansieringsrunde er afsluttet, hvormed der ved regnskabsaflæggelsen ikke foreligger en gældende bank- og kreditaftale.

Den forventede kapitalforhøjelse, samt en fornyelse af aftalen med banken er nødvendig for selskabet og koncernens fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at en samlet finansieringsrunde vil blive gennemført med udgangen af januar 2024, og ledelsen er på baggrund af de fremskredne forhandlinger, overbevist om at den nødvendige likviditet vil blive fremskaffet i takt med behovet herfor.

Ledelsen har som følge heraf valgt at aflægge årsrapporten ud fra fortsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets væsentligste tilgodehavender omfatter tilgodehavender hos koncernselskabet Vildmedvin ApS. Årsrapporten for 2022/23 aflægges for Vildmedvin ApS med en fremhævelse om væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift. Som følge heraf vil der være usikkerhed om koncernselskabets evne til at tilbagebetale mellemværendet. Det dog ledelsens forventning at det lykkedes selskabet at sikre den nødvendige likviditet og soliditet til at selskabet vil kunne tilbagebetale mellemværendet.

3 Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Gager og lønninger	1.775.797	2.141.032
Pensioner	109.616	119.784
Andre omkostninger til social sikring	37.968	96.936
	1.923.381	2.357.752
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	10

4 Andre finansielle indtægter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	254.554	0
Øvrige finansielle indtægter	0	1.000
	254.554	1.000

5 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	0	127.252
Ændring af udskudt skat	(17.350)	22.908
Regulering vedrørende tidligere år	0	(19.096)
	(17.350)	131.064

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	33.648	20.310
Kostpris ultimo	33.648	20.310
Årets afskrivninger	(9.414)	(2.633)
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.414)	(2.633)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.234	17.677

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	243.444
Tilgange	5.809
Afgange	(77.632)
Kostpris ultimo	171.621
Regnskabsmæssig værdi ultimo	171.621

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.
Anden gæld	147.157
	147.157

Langfristet anden gæld består af feriepengeforpligtelser optjent i perioden 01.09.2019 til 31.08.2020.

9 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Moms og afgifter	2.067	1.789.806
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	58.224	128.627
Feriepengeforpligtelser	15.650	106.145
Anden gæld i øvrigt	10.501	18.994
	86.442	2.043.572

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	662.431	624.000

11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kyvee A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.