

Molhøj El ApS

CVR-nr. 26 42 66 50

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.06.13

Peter W. Fisker
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Molhøj El ApS
Molhøjvej 25
9560 Hadsund
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 26 42 66 50

Direktion

Peter W. Fisker

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Andelskassen Nordøstjylland

Associeret virksomhed

Ejendomsselskabet Molhøj I/S, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Molhøj El ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 26. juni 2013

Direktionen

Peter W. Fisker

Til kapitalejeren i Molhøj El ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Molhøj El ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold*Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabet har en betydelig negativ egenkapital. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner. Der er endvidere betydelige usikre faktorer omkring selskabets fremtid, som ikke i tilstrækkeligt omfang er beskrevet i årsrapporten. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Ledelsen har undladt at redegøre for de anførte væsentlige usikkerheder i årsregnskabet, hvilket er i strid med årsregnskabslovens bestemmelser, og vi tager derfor forbehold for den manglende redegørelse.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er derfor vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke i tilstrækkeligt omfang beskriver de usikkerheder, der er omkring selskabets økonomiske situation.

Hadsund, den 26. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Nielsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i installationsforretning og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter. Der er ingen indikationer på at de nuværende kreditter ikke kan opretholdes. Selskabet har en negativ egenkapital, men har haft et overskud de seneste år, hvilket også forventes fremadrettet. På sigt forventes den negative egenkapital vendt til en positiv.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -42.974 mod DKK 266.439 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -672.440.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets tekniske anlæg og maskiner og immaterielle anlægsaktiver blev opskrevet sidste år. Denne opskrivning vurderes ikke reel, hvorfor der i år nedskrives med et tilsvarende beløb. Ændringen har påvirket egenkapitalen negativt med t.DKK 403.

Årets resultat er påvirket negativt af, at der i tidligere år fejlagtigt ikke er indregnet resultatandel af interessentskab, hvori Mohøj El ApS ejer 50%. Reguleringen vedrørende tidligere år har påvirket årets resultat før skat negativt med t.DKK 138.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2012 DKK	2011 DKK
	451.509	466.185
1 Personaleomkostninger	-191.332	-48.163
	260.177	418.022
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-45.036	874
	215.141	418.896
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-155.675	0
Andre finansielle indtægter	4.118	0
Andre finansielle omkostninger	-65.633	-66.097
	-217.190	-66.097
	-2.049	352.799
Skat af årets resultat	-40.925	-86.360
	-42.974	266.439
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-42.974	266.439
	-42.974	266.439

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	0	183.198
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	183.198
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.705	313.543
2	Materielle anlægsaktiver i alt	48.705	313.543
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.740	5.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.740	5.000
	Anlægsaktiver i alt	50.445	501.741
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
	Varebeholdninger i alt	20.000	20.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	708.386	344.896
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	36.761	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	41.593
	Tilgodehavender i alt	745.147	386.489
	Likvide beholdninger	16.892	15.278
	Omsætningsaktiver i alt	782.039	421.767
	Aktiver i alt	832.484	923.508

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	0	403.000
	Overført resultat	-797.440	-754.466
4	Egenkapital i alt	-672.440	-226.466
	Gæld til kreditinstitutter	662.096	688.380
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	541.043	302.858
	Selskabsskat	123.909	86.984
	Anden gæld	177.876	71.752
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.504.924	1.149.974
	Gældsforpligtelser i alt	1.504.924	1.149.974
	Passiver i alt	832.484	923.508

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

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

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	122.500	0
Pensioner	17.739	22.904
Andre omkostninger til social sikring	1.260	0
Personalemkostninger i øvrigt	49.833	25.259
I alt	191.332	48.163

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	194.777
Kostpris pr. 31.12.12	194.777
Opskrivninger pr. 31.12.11	219.802
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-219.802
Opskrivninger pr. 31.12.12	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	101.036
Afskrivninger i året	45.036
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	146.072
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	48.705

	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
--	-----------------	-----------------

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	0	0
Kostpris pr. 31.12.12	0	0
Årets resultat	-155.675	0
Opskrivninger pr. 31.12.12	-155.675	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	155.675	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	155.675	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Molhøj I/S, Aalborg	50%	-311.349	-35.888

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	125.000	0	-1.020.905
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	403.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	266.439
Saldo pr. 31.12.11	125.000	403.000	-754.466

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	403.000	-754.466
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-403.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-42.974
Saldo pr. 31.12.12	125.000	0	-797.440

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i ejendomsselskabet Molhøj I/S og hæfter som følge heraf for alle forpligtelser i interessentskabet.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.000, der giver pant i Patentrettigheder nr. PA 2003 01354.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 662 er der givet virksomhedspant t.DKK 700 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, varelager, andre anlæg, debitorer, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 933.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Peter W. Fisker, Molhøjvej 25, 9560 Hadsund.

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Rente	-108	0
Indbetalt i årets løb	-167.336	0
Udbetalt i årets løb	204.205	0
Saldo pr. 31.12.12	36.761	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.