

Molino ApS

CVR-nr. 31 75 55 81

Årsrapport 2013

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/5 2014

Jens Nørgaard
Dirigent

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Molino ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 6. maj 2014

Direktion

Thorsten Boeck

Knud Boeck

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Molino ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Molino ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er uafklaret, om der opnås tilsagn om forlængelse af kreditfaciliteterne for det kommende år, men det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 6. maj 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Molino ApS Kærvej 81 9440 Aabybro CVR-nr.: 31 75 55 81 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aabybro
Direktion	Thorsten Boeck Knud Boeck
Revisor	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sofiendalsvej 87 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østergade 6-8 9440 Aabybro

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter, vindmøller og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 469.734, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.111.484.

Vindåret 2013 var ligesom 2012 under middel og el-prisen er stadig trykket af den generelle økonomiske situation i Europa. Den samlede resultat er ca t.kr. 30 under budget, hvilket dækker over en mindre omsætning end budgetteret og modsat en mindre renteudgift end budgetteret

Det er stadig ledelsens forventning, at de budgetter, der danner baggrund for aftalen om gældsafvikling med selskabets pengeinstitut, stadig vil kunne realiseres og bankgælden derved tilbagebetales.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de vil forlænge den indgåede kreditaftale med baggrund i de lagte budgetter.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af af selskabskapitalen, og at det er ledelsens pligt at sikre likviditet til den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Molino ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen strøm indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	17,50 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 samt 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		612.284	604.427
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-657.143</u>	<u>-657.143</u>
Resultat før finansielle poster		-44.859	-52.716
Finansielle omkostninger	1	<u>-424.875</u>	<u>-501.772</u>
Resultat før skat		-469.734	-554.488
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-469.734</u>	<u>-554.488</u>
Foreslået udbytte		0	0
Overført overskud		<u>-469.734</u>	<u>-554.488</u>
		<u>-469.734</u>	<u>-554.488</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Produktionsanlæg og maskiner		<u>8.049.998</u>	<u>8.707.142</u>
		<u>8.049.998</u>	<u>8.707.142</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>28.800</u>	<u>28.800</u>
		<u>28.800</u>	<u>28.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.078.798</u>	<u>8.735.942</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.109	78.949
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>739</u>
		<u>100.109</u>	<u>79.688</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>100.109</u>	<u>79.688</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.178.907</u></u>	<u><u>8.815.630</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-6.236.484	-5.766.750
Egenkapital i alt		-6.111.484	-5.641.750
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		10.982.506	11.363.644
Anden gæld		3.307.885	3.093.736
		14.290.391	14.457.380
Gældsforpligtelser i alt		14.290.391	14.457.380
PASSIVER I ALT			
		8.178.907	8.815.630
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Selskabets kapitalforhold	6		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>424.875</u>	<u>501.772</u>
	<u>424.875</u>	<u>501.772</u>
 2 Materielle anlægsaktiver		
		Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2013		<u>11.500.000</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>11.500.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2013		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2013		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		2.792.858
Årets afskrivninger		<u>657.144</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>3.450.002</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>8.049.998</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-5.766.750	-5.641.750
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-469.734</u>	<u>-469.734</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>125.000</u>	<u>-6.236.484</u>	<u>-6.111.484</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Ingen

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 7.000.000 i vindmøller, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør kr. 8.049.998.

Selskabets pengeinstitut har transport i elafregninger fra Energi Fyn.

6 Selskabets kapitalforhold

Der blev i 2012 i samarbejde med Spar Nord Bank A/S udarbejdet en plan for finansiering af selskabet, herunder gennem kapitaltilførsel fra ejerkredsen. Der budgetteres med positiv cashflow fra driften i årene fremover. På grundlag heraf er det ledelsens forventning, at selskabet stadig kan vedligeholde og tilbagebetale betydeligt på bankgælden. Med driftens forventede positive cashflow til nedbringelse af bankgælden, er det ledelsens forventning at selskabets pengeinstitut vil forlænge kreditaftalen.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen, og at det er ledelsens pligt at sikre likviditet til den fortsatte drift.