


Retur til revisor i  
underskreven stand

Kildebrønde Mølle Holding ApS  
Kildebrønde Landevej 6-8  
2670 Greve

CVR nummer 20 77 96 91

Årsrapport  
1. januar 2012 til 31. december 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2013



Knud Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  |    |
|--|----|
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                     |    |
| Selskabsoplysninger.....                         | 3  |
| <b>Påtegninger</b>                               |    |
| Ledelsespåtegning.....                           | 4  |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....         | 5  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b> |    |
| Resultatopgørelse.....                           | 6  |
| Balance.....                                     | 7  |
| Noter.....                                       | 9  |
| Anvendt regnskabspraksis.....                    | 12 |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kildebrønde Mølle Holding ApS  
Kildebrønde Landevej 6-8  
2670 Greve

CVR-nr.: 20 77 96 91  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012  
15. regnskabsår

**Direktion**

Knud Jensen

**Pengeinstitut**

Danske Bank

**Regnskabsassistance**

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab  
Vestre Gade 18  
2605 Brøndby  
Telefon 70 10 70 16 | [www.actisrevisorer.dk](http://www.actisrevisorer.dk)

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Kildebrønde Mølle Holding ApS.

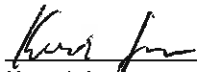
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

En eventuel ledelsesberetning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 2. maj 2013

**Direktion**

  
\_\_\_\_\_

Knud Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne af Kildebrønde Mølle Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kildebrønde Mølle Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 2. maj 2013

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab



Poul Nielsen  
statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

|   | 2012            | 2011           |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> .....  | <b>3.072-</b>   | <b>29.685-</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver.....   | 469.365-        | 0              |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>472.437-</b> | <b>29.685-</b> |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....                   | 500.000         | 500.000        |
| Andre finansielle indtægter.....  | 0               | 2.748          |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede<br>virksomheder.....            | 44.488          | 43.296         |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede<br>virksomheder..... | 227.000-        | 217.472-       |
| Andre finansielle omkostninger .....  | 2.748-          | 2.748-         |
| <b>Resultat før skat</b> .....  | <b>157.697-</b> | <b>296.139</b> |
| I Skat af årets resultat .....  | 4.627           | 0              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>153.070-</b> | <b>296.139</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                      |                 |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                                  | 500.000         | 300.000        |
| Overført resultat.....  | 653.070-        | 3.861-         |
| <b>DISPONERET i alt</b> .....   | <b>153.070-</b> | <b>296.139</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
AKTIVER

|  | 2012             | 2011             |
|--|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                          | 600.000          | 1.069.365        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      | 0                | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>              | <b>600.000</b>   | <b>1.069.365</b> |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....    | 730.000          | 957.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>730.000</b>   | <b>957.000</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                         | <b>1.330.000</b> | <b>2.026.365</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 750.000          | 1.000.000        |
| Andre tilgodehavender.....                         | 226.969          | 266.549          |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                       | <b>976.969</b>   | <b>1.266.549</b> |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                   | <b>912.674</b>   | <b>370.293</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                     | <b>1.889.643</b> | <b>1.636.842</b> |
| <b>AKTIVER .....</b>                               | <b>3.219.643</b> | <b>3.663.207</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
PASSIVER

|  | 2012                    | 2011                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital.....                        | 125.000                 | 125.000                 |
| Overkurs ved emission.....                     | 1.544.592               | 1.544.592               |
| Overført resultat.....                         | 1.029.971               | 1.683.041               |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....     | 500.000                 | 300.000                 |
| <b>3 EGENKAPITAL.....</b>                      | <b><u>3.199.563</u></b> | <b><u>3.652.633</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 20.080                  | 10.000                  |
| Selskabsskat.....                              | 0                       | 575                     |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b><u>20.080</u></b>    | <b><u>10.575</u></b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b><u>20.080</u></b>    | <b><u>10.575</u></b>    |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b><u>3.219.643</u></b> | <b><u>3.663.208</u></b> |
| 4 Eventualposter mv.                           |                         |                         |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        |                         |                         |

## NOTER

|  | 2012                  | 2011                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1 Skat af årets resultat</b>                      |                       |                       |
| Regulering af tidligere års skat .....               | 4.627-                | 0                     |
|  | <u>4.627-</u>         | <u>0</u>              |
| <b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>    |                       |                       |
| Kostpris, primo .....                                | 554.472               | 554.472               |
| Kostpris 31. december 2012                           | <u>554.472</u>        | <u>554.472</u>        |
| Op- og nedskrivninger primo .....                    | 402.528               | 155.328               |
| Periodens opskrivning til indre værdi .....          | 0                     | 247.200               |
| Årets af-/nedskrivninger .....                       | 227.000-              | 0                     |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2012              | <u>175.528</u>        | <u>402.528</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 .....</b> | <b><u>730.000</u></b> | <b><u>957.000</u></b> |

Virksomheden ejer kapitalandele i følgende virksomheder, med nedenstående egenkapital og resultat ifølge seneste aflagt årsrapport:

| Virksomhed            | Hjemsted      | Ejerandel | Resultat | Egenkapital |
|-----------------------|---------------|-----------|----------|-------------|
| Kildebrønde Mølle ApS | Greve kommune | 100%      | 273.429  | 730.697     |

## NOTER

|  | Primo            | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo           |
|--|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>3 Egenkapital</b>                       |                  |                  |                                 |                  |
| Virksomhedskapital.....                    | 125.000          | 0                | 0                               | 125.000          |
| Overkurs ved emission.....                 | 1.544.592        | 0                | 0                               | 1.544.592        |
| Overført resultat.....                     | 1.683.041        | 0                | 653.070-                        | 1.029.971        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 300.000          | 300.000-         | 500.000                         | 500.000          |
|  | <b>3.652.633</b> | <b>300.000-</b>  | <b>153.070-</b>                 | <b>3.199.563</b> |

## NOTER

### **4 Eventualposter mv.**

Selskabet har stillet en selvskyldnerkautio for Kildebrønde Mølle ApS.

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

Selskabet har været sambeskattet med Danske selskaber i 2012, og kan eventuelt hæfte for disse andre selskabers selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Kildebrønde Mølle Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Virksomhedens væsentlige aktivitet er formueforvaltning.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2012 på tkr. 500 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Samt omkostninger til underleverandører.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0-20 %           |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

## Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret

## Anvendt regnskabspraksis

kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.