

TB Mølle ApS

CVR-nr. 32 27 53 62

Årsrapport 2014

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/5 2015

Thorsten Boeck
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	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for TB Mølle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 21. maj 2015

Direktion

Thorsten Boeck

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TB Mølle ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TB Mølle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's mellemværende med pengeinstitut.

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. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 21. maj 2015

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet TB Mølle ApS
Kærvej 81
9400 Aabybro
CVR-nr.: 32 27 53 62
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Jammerbugt kommune

Direktion Thorsten Boeck

Revision RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med drift af vindmøller og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 66.136, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.864.216.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2014 udgør t.kr. 10.976. Molino ApS har i 2014 realiseret et underskud på t.kr. 490 og egenkapitalen er negativ med t.kr. 6.601 pr. 31. december 2014. Molino ApS's har i samarbejde med eget pengeinstitut udarbejdet en plan for finansiering af selskabet. Det forventes, at Molino ApS via fremtidig indtjening kan vedligeholde og tilbagebetale gælden i selskabet. Det forventes derfor ikke, at den afgivne selvskyldnerkaution vil blive gjort gældende af Molino ApS's pengeinstitut. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat 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 TB Mølle ApS for 2014 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 2014 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vindenergi indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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	15 år	0 %

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		261.924	272.351
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-208.733</u>	<u>-208.733</u>
Resultat før finansielle poster		53.191	63.618
Finansielle indtægter	2	38.365	39.532
Finansielle omkostninger	3	<u>-25.692</u>	<u>-29.196</u>
Resultat før skat		65.864	73.954
Skat af årets resultat	4	<u>272</u>	<u>-10.074</u>
Årets resultat		<u>66.136</u>	<u>63.880</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>66.136</u>	<u>63.880</u>
		<u>66.136</u>	<u>63.880</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	<u>1.879.246</u>	<u>2.087.979</u>
		<u>1.879.246</u>	<u>2.087.979</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	53	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1	1
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
		<u>3.054</u>	<u>3.001</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.882.300</u>	<u>2.090.980</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.065	46.362
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		933.991	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>969.126</u>
		<u>965.056</u>	<u>1.015.488</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>965.056</u>	<u>1.015.488</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.847.356</u>	<u>3.106.468</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.739.216	1.673.080
Egenkapital i alt		1.864.216	1.798.080
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		385.584	445.342
Hensatte forpligtelser i alt		385.584	445.342
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		252.720	525.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		241.686	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.419
Selskabsskat		49.486	48.750
Anden gæld		53.664	286.277
		597.556	863.046
Gældsforpligtelser i alt		597.556	863.046
PASSIVER I ALT			
		2.847.356	3.106.468
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2014 udgør t.kr. 10.976. Molino ApS har i 2014 realiseret et underskud på t.kr. 490 og egenkapitalen er negativ med t.kr. 6.601 pr. 31. december 2014. Molino ApS's har i samarbejde med eget pengeinstitut udarbejdet en plan for finansiering af selskabet. Det forventes, at Molino ApS via fremtidig indtjening kan vedligeholde og tilbagebetale gælden i selskabet. Det forventes derfor ikke, at den afgivne selvskyldner kaution vil blive gjort gældende af Molino ApS's pengeinstitut. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.076	0
Andre finansielle indtægter	19.289	39.532
	<u>38.365</u>	<u>39.532</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.826	0
Andre finansielle omkostninger	20.866	29.196
	<u>25.692</u>	<u>29.196</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59.486	60.750
Årets udskudte skat	-59.758	-50.676
	<u>-272</u>	<u>10.074</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar	<u>3.131.645</u>
Kostpris 31. december	<u>3.131.645</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.043.666
Årets afskrivninger	<u>208.733</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.252.399</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>1.879.246</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	53	0
	<u>53</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	53	0
	<u>53</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>53</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
T. Boeck Invest ApS	Aabybro	100%	11.167	47.309
T Boeck Holding ApS	Aabybro	100%	-3.310.942	6.208
Molino ApS	Aabybro	51%	-6.541.557	-430.073
			<u>-9.841.332</u>	<u>-376.556</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Transporteca ApS	København	33%	536.533	-299.004

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	1.673.080	1.798.080
Årets resultat	<u>0</u>	<u>66.136</u>	<u>66.136</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.739.216</u>	<u>1.864.216</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.

9 Eventualposter mv.

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Molino ApS's engagement med pengeinstitut. Engagementet udgør pr. 31. december 2014 t.kr. 10.975.

Selskabet har overfor Molino ApS's pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed Molino ApS. Tilgodehavende udgør pr. 31. december 2014 kr. 0.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstituttet er der udstedt skadesløsbrev på kr. 1.700.000 med pant i vindmølle, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.829.246.

Pengeinstituttet har transport i løbende elafregninger.