



Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
Telefax: +45 70 14 14 88  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## **Møllebygger John Jensen ApS**

CVR-nr. 24226573

### **Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2013.

---

Michael Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |    |
|--|----|
| Ledespåtegning.....                              | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....         | 3  |
| Selskabsoplysninger .....                        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis.....                    | 6  |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december ..... | 8  |
| Balance 31. december .....                       | 9  |
| Noter.....                                       | 11 |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Møllebygger John Jensen ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 10. juni 2013

**Direktionen**

Michael John Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Møllebygger John Jensen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møllebygger John Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 med forbehold.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen af varelagre, da der ikke er foretaget en korrekt optælling heraf per balancedagen. Beskaffenheden af selskabets registreringsystemer gør det ikke muligt efterfølgende at rekonstruerer en korrekt lagerliste der kan kontrolleres gennem andre revisionshandlinger. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkning på årets resultat.

## Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på TDKK 25 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Holbæk, den 10. juni 2013

### **Revision & Rådgivningsgruppen**

Registreret revisionspartnerselskab

Carsten Christiansen

Partner, registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Møllebygger John Jensen ApS  
Sneglerup Møllevej 7  
4571 Grevinge

CVR-nummer: 24226573  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

### Direktion

Michael John Jensen

### Revision

Revision & Rådgivningsgruppen  
Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk

Kontaktperson:

Carsten Christiansen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Møllebygger John Jensen ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser..

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|   |        |
|---|--------|
| Indretning af lejede lokaler            | 20 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### 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. 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

| Note | <b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b> | 2012<br>DKK      | 2011<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>1.883.157</b> | <b>3.141</b>      |
| 1    | Personaleomkostninger                             | 1.439.955        | 2.721             |
|      | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver            | 189.115          | 196               |
|      | <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>   | <b>254.088</b>   | <b>224</b>        |
|      | Andre finansielle indtægter                       | 1.911            | 21                |
|      | Andre finansielle omkostninger                    | 203.979          | 171               |
|      | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>52.020</b>    | <b>74</b>         |
| 2    | Skat af årets resultat                            | 21.643           | 24                |
|      | <b>Årets resultat</b>                             | <b>30.377</b>    | <b>49</b>         |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |                  |                   |
|      | Overført fra tidligere år                         | 510.512          | 461               |
|      | Årets resultat                                    | 30.377           | 49                |
|      | <b>Til disposition</b>                            | <b>540.889</b>   | <b>511</b>        |
|      | Overført til næste år                             | 540.889          | 511               |
|      | <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>540.889</b>   | <b>511</b>        |

| Note | Balance 31. december                                | 2012<br>DKK      | 2011<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
|      | <b>Aktiver</b>                                      |                  |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                                |                  |                   |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |                  |                   |
|      | Indretning af lejede lokaler                        | 1.082.708        | 1.176             |
|      | Produktionsanlæg og maskiner                        | 196.850          | 294               |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>               | <b>1.279.558</b> | <b>1.470</b>      |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          | <b>1.279.558</b> | <b>1.470</b>      |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                            |                  |                   |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                             |                  |                   |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                         | 863.802          | 914               |
|      | <b>Varebeholdninger i alt</b>                       | <b>863.802</b>   | <b>914</b>        |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                              |                  |                   |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         | 188.182          | 88                |
|      | Igangværende arbejder for fremmed regning           | 569.135          | 356               |
| 3    | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 25.012           | 86                |
|      | Periodeafgrænsningsposter                           | 66.071           | 65                |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                        | <b>848.400</b>   | <b>596</b>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                         | <b>0</b>         | <b>5</b>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      | <b>1.712.202</b> | <b>1.515</b>      |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                                | <b>2.991.760</b> | <b>2.984</b>      |

| Note | <b>Balance 31. december</b>                  | 2012<br>DKK      | 2011<br>1.000 DKK |
|------|--|------------------|-------------------|
|      | <b>Passiver</b>                              |                  |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                           |                  |                   |
|      | Virksomhedskapital                           | 125.000          | 125               |
|      | Overkurs ved emission                        | 155.456          | 155               |
|      | Overført resultat                            | 540.889          | 511               |
| 4    | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>821.345</b>   | <b>791</b>        |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                |                  |                   |
|      | Hensættelse til udskudt skat                 | 21.830           | 13                |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b>21.830</b>    | <b>13</b>         |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>       |                  |                   |
|      | Kreditinstitutter i øvrigt                   | 1.019.179        | 1.159             |
|      | Anden gæld                                   | 0                | -217              |
|      | Kortfristet del af langfristet gæld          | -207.000         | 0                 |
| 5    | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>812.179</b>   | <b>942</b>        |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                  |                   |
|      | Kortfristet del af langfristet gæld          | 207.000          | 217               |
|      | Kreditinstitutter i øvrigt                   | 268.009          | 387               |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 233.292          | 161               |
|      | Selskabsskat                                 | 950              | 35                |
|      | Anden gæld                                   | 627.156          | 438               |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>1.336.406</b> | <b>1.239</b>      |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>2.148.585</b> | <b>2.180</b>      |
|      | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>2.991.760</b> | <b>2.984</b>      |
| 6    | Selskabets væsentligste aktiviteter          |                  |                   |
| 7    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        |                  |                   |
| 8    | Eventualposter m.v.                          |                  |                   |

|              |      |           |
|--------------|------|-----------|
| <b>Noter</b> | 2012 | 2011      |
|              | DKK  | 1.000 DKK |

**1 Personalemkostninger**

|                                   |                  |              |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| Lønninger                         | 1.162.024        | 2.280        |
| Pensioner                         | 142.325          | 256          |
| Andre udgifter til social sikring | 135.605          | 185          |
| <b>Personalemkostninger i alt</b> | <b>1.439.955</b> | <b>2.721</b> |

**2 Skat af årets resultat**

|                                     |               |           |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| Skat af årets resultat              | 12.950        | 43        |
| Udskudt skat af årets resultat      | 8.693         | -19       |
| <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>21.643</b> | <b>24</b> |

**3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

|  |               |           |
|--|---------------|-----------|
| Tilgodehavende primo   | 25.012        | 86        |
| <b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b> | <b>25.012</b> | <b>86</b> |

Selskabet har i strid med lovgivningen ydet et lån til direktionen. Tilgodehavendet forrentes på vilkår anført i selskabsloven.

| <b>4 Egenkapital</b> | <b>Virksomheds kapital</b><br>DKK | <b>Overkurs ved emission</b><br>DKK | <b>Overført resultat</b><br>DKK | <b>I alt</b><br>DKK |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Saldo primo          | 125.000                           | 155.456                             | 510.512                         | 790.968             |
| Årets resultat       | 0                                 | 0                                   | 30.377                          | 30.377              |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>125.000</b>                    | <b>155.456</b>                      | <b>540.889</b>                  | <b>821.345</b>      |

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: DKK 93.000

## Noter

2012

2011

DKK

1.000 DKK

---

### 6 Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive møllebyggervirksomhed

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver med DKK 600.000

Der er endvidere afgivet løsøre pantebrev DKK 200.000 med pant i varebiler, som i årsregnskabet er indregnet med DKK 0

### 8 Eventualposter m.v.

Ingen.