

MØLLE SKOVLY ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Lars Frederiksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MØLLE SKOVLY ApS
Vrinners Bygade 45
8420 Knebel

CVR-nr: 25814983
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

RGD REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Samsøvej 16
8382 Hinnerup
CVR-nr: 30506804
P-enhed: 1000445538

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Mølle Skovly ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Knebel, den 27/11/2012

Direktion

Lars Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MØLLE SKOVLY ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MØLLE SKOVLY ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 handlinger 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

Forbehold

Der tages forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv kr. 372.458, idet der ikke er udsigt til udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en kortere årrække.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af værdiansættelsen af skatteaktiv, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at der har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabets fortsatte drift er afhængig af selskabets kreditfaciliteter fortsættes. Ledelsen bedømmer, at de etablerede kreditfaciliteter bevares samtidig med en udvidelse heraf, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Hinnerup, 27/11/2012

Sten Platz
statsautoriseret revisor
rgd revision, statsautoriseret
revisionspartnerskab

Tage Bundgaard
registreret revisor
rgd revision, statsautoriseret
revisionspartnerskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er primært, at producere og forhandle økologisk chokolade, marcipan samt øvrige økologiske varer inden for disse varegrupper.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat har ikke været tilfredsstillende. Den forventede omsætningsforøgelse i henhold til budgetterne kunne ikke realiseres. Den manglende omsætningsfremgang og den tilsvarende manglende bruttofortjeneste har ikke kunnet inddækkes af de nødvendige besparelser.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed, hvilket jeg har bedømt positivt. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Woodshade Holding ApS (administrationselskab) samt Woodshade ejendomme ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år | 0 % |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.413.437 | 1.677.744 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.920.191 | -1.569.162 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -258.618 | -178.127 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 234.628 | -69.545 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 55.319 | 26.560 |
| Andre finansielle indtægter | | 6.836 | 28.463 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -571.169 | -383.058 |
| Ordinært resultat før skat | | -274.386 | -423.200 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -274.386 | -423.200 |
| Skat af årets resultat | 3 | 50.620 | 103.077 |
| Årets resultat | | -223.766 | -320.123 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -223.766 | -320.123 |
| I alt | | -223.766 | -320.123 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | 0 | 0 |
| Goodwill | | 297.500 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 297.500 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 700.424 | 521.765 |
| Indretning af lejede lokaler | | 124.061 | 158.838 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 824.485 | 680.603 |
| Andre tilgodehavender | | 43.000 | 40.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 43.000 | 40.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.164.985 | 720.603 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.910.430 | 1.510.034 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.910.430 | 1.510.034 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 757.884 | 750.821 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.296.695 | 659.706 |
| Udskudte skatteaktiver | | 372.458 | 321.838 |
| Andre tilgodehavender | | 60.134 | 390.247 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.417 | 20.417 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.507.588 | 2.143.029 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 50.000 | 50.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 50.000 | 50.000 |
| Likvide beholdninger | | 14.028 | 16.154 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.482.046 | 3.719.217 |
| AKTIVER I ALT | | 5.647.031 | 4.439.820 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -1.125.677 | -901.913 |
| Egenkapital i alt | 6 | -1.000.677 | -776.913 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.572.130 | 2.369.434 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.572.130 | 2.369.434 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.582.852 | 993.829 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 24.749 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 803.349 | 1.370.762 |
| Anden gæld | 7 | 598.057 | 457.959 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 91.320 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.075.578 | 2.847.299 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.647.708 | 5.216.733 |
| PASSIVER I ALT | | 5.647.031 | 4.439.820 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.652.324 | 1.369.357 |
| Pensioner | 195.109 | 144.439 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.758 | 55.366 |
| | 1.920.191 | 1.569.162 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Goodwill mv afskrivninger | 52.500 | 0 |
| Driftsmiddelafskrivninger | 0 | 143.350 |
| Afskrivning maskiner | 171.341 | 0 |
| Afskrivning indretning af lejede lokaler | 34.777 | 0 |
| | 258.618 | 178.127 |

3. Skat af årets resultat

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| Regulering udskudt skat | -50.620 | -103.077 |
| | -50.620 | -103.077 |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Forsknings- og udviklingsom kostninger | Goodwill |
|---------------------|--|----------|
| Kostpris. primo | 591.519 | 50.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 350.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Kostpris 30. juni 2012 | 591.519 | 400.000 |
| Afskrivninger, primo | -591.519 | -50.000 |
| Afskrivninger på afhændede | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | 0 | -52.500 |
| Afskrivninger 30. juni 2012 | -591.519 | -102.500 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012 | 0 | 297.500 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris, primo | 2.017.638 | 278.219 |
| Tilgang i årets løb | 350.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2012 | 2.367.638 | 278.219 |
| Afskrivninger, primo | -1.495.873 | -119.381 |
| Afskrivninger på afhændede | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -171.341 | -34.777 |
| Afskrivninger 30. juni 2012 | -1.667.214 | -154.158 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012 | 700.424 | 124.061 |

6. Egenkapital i alt

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|-------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -901.912 | -223.765 | -1.125.677 |
| | -776.912 | -223.765 | -1.000.677 |

7. Anden gæld

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|------------------|-------------|-------------|
| Moms og afgifter | 196.422 | 192.980 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| Skyldig A-Skat | 40.921 | 41.060 |
| Skyldig ATP | 4.824 | 5.060 |
| Skyldige feriepenge | 41.831 | 15.914 |
| Skyldige pensioner | 13.092 | 9.952 |
| Skyldig AM-Bidrag | 13.121 | 0 |
| Skyldig ATP FIB | 0 | 2.488 |
| Beregnet skyldig løn | 36.634 | 20.500 |
| Feriepengeforpligtelse | 125.005 | 125.005 |
| Omkostningskreditorer | 126.207 | 45.000 |
| | 598.057 | 457.959 |

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet er afhængig af, at der stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed af selskabets pengeinstitut og andre långivere.

Selskabet har afsluttet forhandlingerne med selskabets pengeinstitut, der har bekræftet at kreditfaciliteterne og en udvidelse heraf stilles til rådighed.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse kr. 46.960.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med FIH er tinglyst ejerpantebrev kr 500.000 i maskiner.

Til sikkerhed for engagement med Andelskassen Merkur er tinglyst virksomhedspant for kr 3.700.000 med pant i selskabets debitorer, varelagre, driftsmidler med respekt af ovennævnte ejerpantebrev.

Der er stillet kaution overfor søsterselskabet Woodshade Ejendomme Aps og moderselskabet Woodshade Holding ApS mellemværende med Merkur Bank.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 13. dec 2012.