

**Mølle Skovly ApS**  
CVR-nr. 25 81 49 83

**Årsrapport**

**1. juli 2012 - 30. juni 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2013.

---

Lars Frederiksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Mølle Skovly ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 23. december 2013

### **Direktion**

Lars Frederiksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Mølle Skovly ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mølle Skovly ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 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 vores afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 2, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med selskabets pengeinstitut. Disse forhandlinger er indtil videre endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Selskabet har ikke indberettet råstofafgift rettidigt.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen samt afgiftslovgivningen.

Hinnerup, den 23. december 2013

### rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Sten Platz  
statsautoriseret revisor

Tage Bundgaard  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mølle Skovly ApS  
Vrinneres Bygade 45  
8420 Knebel

CVR-nr.: 25 81 49 83  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Lars Frederiksen

**Revision**

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,  
Samsøvej 16, 8382 Hinnerup

**Modervirksomhed**

Woodshade Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mølle Skovly ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mølle Skovly ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.013.212</b>	<b>2.474.445</b>
3 Personaleomkostninger	-2.000.764	-2.042.491
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-287.034	-258.618
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-274.586</b>	<b>173.336</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	55.979	55.319
Andre finansielle indtægter	2.481	3.311
4 Øvrige finansielle omkostninger	-568.416	-506.351
<b>Resultat før skat</b>	<b>-784.542</b>	<b>-274.385</b>
Skat af årets resultat	177.678	50.620
<b>Årets resultat</b>	<b>-606.864</b>	<b>-223.765</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-606.864	-223.765
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-606.864</b>	<b>-223.765</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	227.500	297.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>227.500</u>	<u>297.500</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	568.167	700.424
6	Indretning lejede lokaler	89.284	124.061
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>657.451</u>	<u>824.485</u>
	Andre tilgodehavender	43.000	43.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>43.000</u>	<u>43.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>927.951</u></b>	<b><u>1.164.985</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.082.337	1.910.430
	Varebeholdninger i alt	<u>2.082.337</u>	<u>1.910.430</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	579.562	757.884
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.116.092	1.271.061
	Udskudte skatteaktiver	550.136	372.458
	Andre tilgodehavender	937.345	85.768
	Periodeafgrænsningsposter	29.973	20.417
	Tilgodehavender i alt	<u>3.213.108</u>	<u>2.507.588</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
	Værdipapirer i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Likvide beholdninger	9.723	14.028
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.355.168</u></b>	<b><u>4.482.046</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.283.119</u></b>	<b><u>5.647.031</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-1.732.541	-1.125.677
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.607.541</b>	<b>-1.000.677</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
9	Gæld til pengeinstitutter	2.566.895	2.575.050
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.566.895	2.575.050
	Kortfristet del af langfristet gæld	8.527	7.802
	Gæld til pengeinstitutter	3.806.164	2.572.130
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	936.269	684.339
	Anden gæld	572.805	808.387
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.323.765	4.072.658
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.890.660</b>	<b>6.647.708</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.283.119</b>	<b>5.647.031</b>
10	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
11	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktivitet er primært at producere og forhandle økologisk chokolade og øvrige økologiske varer.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
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 forhandlinger med selskabets pengeinstitut. Selskabets pengeinstitut har behov for yderligere informationer, for endeligt at kunne tage stilling til at fortsætte engagementet. Ledelsen bedømmer at forhandlingerne vil ende med et positivt resultat. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.626.306	1.652.324
Pensioner	203.980	195.109
Andre omkostninger til social sikring	89.106	72.758
Personaleomkostninger i øvrigt	81.372	122.300
	<u><b>2.000.764</b></u>	<u><b>2.042.491</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	568.416	506.351
	<u><b>568.416</b></u>	<u><b>506.351</b></u>

## Noter

---

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2012	400.000
<b>Kostpris 30. juni 2013</b>	<b>400.000</b>
Afskrivninger 1. juli 2012	102.500
Årets afskrivninger	70.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2013</b>	<b>172.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b>227.500</b>

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2012	2.367.638	278.219
Tilgang	50.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2013</b>	<b>2.417.638</b>	<b>278.219</b>
Afskrivninger 1. juli 2012	1.667.214	154.158
Årets afskrivninger	182.257	34.777
<b>Afskrivninger 30. juni 2013</b>	<b>1.849.471</b>	<b>188.935</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b>568.167</b>	<b>89.284</b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2012	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2012	-1.125.677	-901.912
Årets overførte overskud eller underskud	-606.864	-223.765
	<b>-1.732.541</b>	<b>-1.125.677</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
<b>9. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.575.422	2.582.852
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-8.527</u>	<u>-7.802</u>
	<b><u>2.566.895</u></b>	<b><u>2.575.050</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.523.698</u>	<u>2.535.873</u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut Merkur Bank, 6.300. t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.082 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	579 t.kr.
Maskiner	568 t.kr.

## 11. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Der er stillet kaution overfor søsterselskabet Woodshade Ejendomme ApS og moderselskabet Woodshade Holding ApS for mellemværende til pengeinstitut Merkur Bank. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2013 i alt t.kr.2.400

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 16 t.kr.