

Ejd.selsk. Thorsø Mølle ApS

CVR-nr. 34 60 31 38

Årsrapport for regnskabsåret 29.06.12 - 30.06.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.12.13

Ole H. Poulsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Ejd.selsk. Thorsø Mølle ApS
Møllevej 36
8881 Thorsø
Hjemsted: Favrskov
CVR-nr.: 34 60 31 38
Stiftet: 29. juni 2012
Regnskabsår: 29.06 - 30.06

Direktion

Søren Loft Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Modervirksomhed

S. E. Mølle Holding ApS, Møllevej 36, 8881 Thorsø

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29.06.12 - 30.06.13 for Ejdselsk. Thorsø Mølle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 3. december 2013

Direktionen

Søren Loft Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Thorsø, den 2013

Dirigent

Ole H. Poulsen

Til kapitalejeren i Ejd.selsk. Thorsø Mølle ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ejd.selsk. Thorsø Mølle ApS for regnskabsåret 29.06.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29.06.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD

Selskabet har tabt hele sin selskabskapitalen. Som følge heraf er selskabet omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Farsø, den 3. december 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i køb og salg af fast ejendom, investering, udlejning og hermed beslægtet virksomhed.

Kapitaltab

Selskabet har en negativ egenkapital på t.DKK 1.871.

Som følge af det negative resultat har selskabet tabt hele sin selskabskapital. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Disse tilskriver, at ledelsen er pligtig at redegøre for selskabets økonomiske situation og stille forslag til reetablering af selskabets kapital.

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Pengeinstitut har tilkendegivet at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2013/14.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 29.06.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -1.946.893. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.870.856.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende. Årets negative resultat kan henføres til nedskrivning på ejendom.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	29.06.12
	30.06.13
	DKK
Bruttofortjeneste	208.904
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.953.175
Resultat af primær drift	-1.744.271
Andre finansielle omkostninger	-184.047
Resultat før skat	-1.928.318
Skat af årets resultat	-18.575
Årets resultat	-1.946.893
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-1.946.893
I alt	-1.946.893

AKTIVER		30.06.13
		DKK
Note		
	Investeringsejendomme	2.995.000
2	Materielle anlægsaktiver i alt	2.995.000
	Anlægsaktiver i alt	2.995.000
	Likvide beholdninger	10.315
	Omsætningsaktiver i alt	10.315
	Aktiver i alt	3.005.315
PASSIVER		
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-1.950.856
3	Egenkapital i alt	-1.870.856
	Gæld til realkreditinstitutter	3.060.542
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.060.542
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	70.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.542.895
	Selskabsskat	18.575
	Anden gæld	99.159
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.815.629
	Gældsforpligtelser i alt	4.876.171
	Passiver i alt	3.005.315
5	Sikkerhedsstillelser	

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende udlejning indregnes i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer og lokaler.

Afskrivninger

Investeringsejendomme afskrives ikke, da scrapværdien overstiger bogført værdi.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Værdiforringelse af aktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 29.06.12 - 30.06.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Pengeinstitut har tilkendegivet at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2013/14.

Usikkerhed om indregning og måling

Nærværende selskabs grunde og bygninger er værdiansat til forventet handelsværdi, hvorved den reelle handelsværdi kan afvige herfra. Ejendommen er målt til den handelsværdi, der forventes realiseret.

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Tilgang i året	4.948.175
Kostpris pr. 30.06.13	4.948.175
Nedskrivninger i året	1.953.175
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	1.953.175
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	2.995.000

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 29.06.12 - 30.06.13</i>		
Indskudskapital ved stiftelse	80.000	0
Omkostninger ved kapitalændringer og udbytteudlodninger	0	-3.963
Forslag til resultatdisponering	0	-1.946.893
Saldo pr. 30.06.13	80.000	-1.950.856

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.13
Gæld til realkreditinstitutter	70.000	2.780.542	3.130.542
I alt	70.000	2.780.542	3.130.542

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.131 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.995.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.660, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.995. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Der er pr. 30.06.13 et indestående.