

Mølleselskabet Holtshøjen ApS

CVR nr. 33 96 07 78

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pantsætninger og eventualforpligtelser	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Møllesekskabet Holtshøjen ApS
Holtshøjen 4
8660 Skanderborg
CVR-nr.: 33 96 07 78
Hjemstedskommune: Skanderborg
2. regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktionen

Henning Villadsen

Bestyrelse

Henning Villadsen
Henrik Bo Villadsen
Ole Villadsen
Kammy Villadsen

Revision

Revisions-Partner
Registrerede revisorer

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Møllesekskabet Holtshøjen ApS for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 7. marts 2013.

Direktion

Henning Villadsen

Bestyrelse

Henning Villadsen
formand

Henrik Bo Villadsen

Ole Villadsen

Kammy Villadsen

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. maj 2013.

Dirigent:

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Mølleselskabet Holtshøjen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mølleselskabet Holtshøjen ApS for regnskabsåret 1. januar – 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores 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 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Skanderborg, 7. marts 2013.

Revisions-Partner
Registrerede revisorer

Nis-Ole Nissen
Registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet ejer vindmølle 18863 i vindmølleparken Schönhagen bestående af 10 Vestas V90 – 2 MV vindmøller. Vindmølleparken er beliggende ved Schönhagen i Tyskland ca. 170 km fra Hamborg.

Møllen har i perioden produceret 3.969 MWh mod budgetteret 4.681 MWh.

Økonomisk udvikling

Årets resultat blev et overskud på DKK 301.635.

Den tekniske rådighed for møllen er af selskabets tekniske manager, Energiequelle, beregnet til 96,86% for

I henhold til indgået AOM 4000 kontrakt d. 1 marts 2012 har Vestas garanteret en rådighed på 95% for møllen. Rådigheden opgøres for en 12 måneders periode, og kan derfor først beregnes efter d. 28. februar, hvorfor der ikke er indregnet et eventuelt tilgodehavende i årsregnskabet.

Bestyrelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende under hensyntagen til de dårlige vindforhold i år 2012.

Egenkapitalen udgør DKK 660.205 pr. 31. december 2012.

Særlige risici

Drifts- og markedsrisici

Afregningspriser for el og størstedelen af produktionsomkostningerne er til faste priser, men variable i forhold til produktionen, hvorfor vindmængden er den væsentligste risikofaktor.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til underskrivelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

Fremtiden

Selskabet forventer positiv drift i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner (DKK).

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, som er uændrede i forhold til tidligere år, er som følger:

Generelt

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 selskabet som følge af tidligere begivenhed har retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af strøm indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

I driftsomkostninger indregnes omkostninger i forbindelse med vindmøllens drift og vedligeholdelse.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der afholdes til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt amortiserede låneomkostninger.

Skat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle og udskudte skat. Den aktuelle skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Vindmølle

Vindmøllen måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over 20 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen.

Der foretages nedskrivningstest på vindmøllen, såfremt der er indikationer for værdifald. Vindmøllen nedskrives til det højeste af vindmøllens kapitalværdi og nettosalgspris (genvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egen-kapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Øvrige gældsforpligtelser omfatter skyldige beløb til leverandører af vare- og tjenesteydelser m.v. samt gældsforpligtelser til offentlige myndigheder, som er skyldige på statustidspunktet.

Resultatopgørelse / Gewinn- und Verlustrechnung

		Note	1/1 - 31/12 2012	1/10 - 31/12 2011
El-indtægt	<i>Einnahmen Strom</i>	1	2.937.314	913.219
Driftsomkostninger	<i>Betriebskosten</i>	2	(675.820)	(161.908)
Administrationsomkostninger	<i>Verwaltungskosten</i>	3	(154.518)	(147.729)
Resultat før afskrivninger og finansiering	<i>Ergebnis vor Abschreibung und Finanzierung</i>		2.106.976	603.582
Afskrivninger	<i>Abschreibungen</i>		(947.500)	(238.822)
Resultat før finansiering	<i>Ergebnis vor Finanzierung</i>		1.159.476	364.760
Finansielle indtægter	<i>Finanzerträge</i>	4	181.299	0
Finansielle omkostninger	<i>Finanzaufwendungen</i>	5	(704.826)	0
Resultat før skat	<i>Jahresgewinn</i>		635.949	364.760
Skat	<i>Steuern</i>	6	(334.314)	(91.190)
Årets resultat	<i>Jahresgewinn</i>		301.635	273.570
Forslag til resultatdisponering	<i>Vorschlag für die Gewinnverteilung</i>			
Overført resultat	<i>Übertrag Jahresgewinn</i>		301.635	273.570
			301.635	273.570

Balance / Bilanz

		<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
AKTIVER	AKTIVA			
Vindmølle	Windkraftanlage	7	17.763.678	18.711.178
Materielle anlægsaktiver i alt	Summe Sachanlagen		<u>17.763.678</u>	<u>18.711.178</u>
Deposita	Deponierung		224.400	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	Summe Finanzanlagen		<u>224.400</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	Summe Anlagewerte		<u>17.988.078</u>	<u>18.711.178</u>
Obligationer	Obligationer	8	3.227.309	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	Gemeinsamen Besteuerung		750.789	0
Andre tilgodehavender	Andere Guthaben	9	210.681	1.502.957
Likvide beholdninger	Zahlungsmittel	10	195.372	0
Omsætningsaktiver i alt	Summe Umsatzaktiva		<u>4.384.151</u>	<u>1.502.957</u>
AKTIVER i alt	Summe Aktiva		<u>22.372.229</u>	<u>20.214.135</u>

Balance / Bilanz

		<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PASSIVER	PASSIVA			
Anpartskapital	<i>Aktienkapital</i>		85.000	85.000
Overkurs ved emission	<i>Emissionsagio</i>		0	19.595.000
Overført resultat	<i>Übertrag Jahresgewinn</i>		575.205	273.570
Egenkapital i alt	<i>Summe Eigenkapital</i>	11	660.205	19.953.570
Hensættelse til udskudt skat	<i>Rückstellungen der latenten</i>		1.000.966	91.190
Hensættelser	<i>Rückstellungen</i>		1.000.966	91.190
Kreditorer	<i>Lieferung und Leistungen</i>		20.297	15.625
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Verbundenen Unternehmen</i>		19.595.000	0
Øvrige gældsforpligtelser	<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	12	1.095.761	153.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<i>Summe Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>		20.711.058	169.375
Gældsforpligtelser i alt	<i>Summe Verbindlichkeiten</i>		21.712.024	260.565
PASSIVER i alt	<i>Summe Passiva</i>		22.372.229	20.214.135
Pantsætninger og eventualforpligtelser er vist på side 15.	<i>Die Verpfändungen und Eventualverbindlichkeiten sind auf S. 15 aufgelistet</i>			

Pantsætninger og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har ved køb af møllen overtaget en uopsigelig 20-årig aftale indgået i august 2003 omkring jordleje. Den årlige ydelse afregnes i henhold til kontrakt med en årlig betaling på T.EUR 15.

Selskabet har ved køb af mølle overtaget en uopsigelig 10 årige aftale indgået i august 2004 omkring teknisk ledelse. Den årlige ydelse for kontrakten afregnes i henhold til møllens produktion. Efter aftalens udløb forlænges denne med 3 år, hvis ikke den opsiges skriftligt inden 3 måneder før udløb.

Selskabet har pr. 1. marts 2012 indgået en uopsigelig aftale omkring service og vedligeholdelse af møllen med udløb i 2023. Den årlige ydelse for kontrakten afregnes i henhold til møllens produktion, dog med en årlig minimumspris på t.EUR 48.

Selskabet har ved køb af mølle overtaget en kontraktlig forpligtelse til at foranledige oprydning efter endt kontraktperiode vedrørende det fælles kabelanlæg, vindmøllen samt transformerstationen. Forpligtelsen vurderes ikke at have økonomisk karakter for selskabet.

Selskabet har d. 1. oktober 2011 indgået en administrationsaftale med Difko Administration A/S. Aftalen kan af begge parter opsiges skriftligt med 6 måneders varsel. Det årlige administrationsvederlag for udgør t.DKK 90.

Kautions- og garantistillelser

Ingen

Noter / Anmerkungen

		1/1 - 31/12 2012	1/10 - 31/12 2011
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
1	El-indtægt	<i>Einnahmen Strom</i>	
	El-indtægt	2.937.314	913.219
	Rådighedserstatning	0	0
		<u>2.937.314</u>	<u>913.219</u>
2	Driftsomkostninger	<i>Betriebskosten</i>	
	Forsikringer	(23.024)	(10.816)
	Tilsyn	(54.929)	(16.942)
	Jordleje	(116.497)	(29.124)
	Servicekontrakt	(366.144)	(88.786)
	Servicekontraktforsikring	(29.842)	
	Successfee Direktvermarktung	(14.113)	0
	Telefon	(769)	0
	Reparation og vedligeholdelse	(1.734)	0
	Eftersyn	(2.939)	0
	Driftsomk. Umspannwerk	(21.439)	(6.547)
	Eget forbrug af el	(10.559)	(2.904)
	Reparation og vedligeholdelse	(27.000)	(328)
	Diverse driftsomkostninger	(6.831)	(6.461)
		<u>(675.820)</u>	<u>(161.908)</u>
3	Administrationsomkostninger	<i>Verwaltungskosten</i>	
	Stiftelsesomkostninger	<i>Stiftungskosten</i>	
	Administrationsvederlag til Difko Administration A/S	(88.000)	(12.500)
	Administrationsvederlag til Umspannwerk EU	(4.069)	(1.007)
	Revision og anden regnskabsmæssig assistance	(28.800)	(50.000)
	Konsulentonorar	(1.308)	0
	Advokatomkostninger	(29.594)	(83.000)
	Bankgebyrer m.v.	(712)	(1.222)
	Øvrige omkostninger	(2.035)	0
		<u>(154.518)</u>	<u>(147.729)</u>

Noter / Anmerkungen - fortsat / weiter

		1/1 - 31/12 2012	1/10 - 31/12 2011
4	Finansielle indtægter	<i>Finanzielle Erträge</i>	
	Bankrenter	736	0
	Obligationsrenter	83.452	0
	Kursregulering obligationer	97.111	0
		181.299	0
5	Finansielle omkostninger	<i>Finanzielle Kosten</i>	
	Bankrenter	(2.149)	0
	Obligationsrenter	(7.482)	0
	Renter lån H. Villadsen Holding AS	(690.724)	0
	Diverse kursreguleringer	(4.471)	0
		(704.826)	0
6	Skat	<i>Steuern</i>	
	Hensættelse til dansk udskudt skat	(158.987)	(91.190)
	Tysk skat	(93.263)	0
	Tysk skat vedr tidligere år	(82.064)	0
		(334.314)	(91.190)
7	Vindmølle	<i>Windkraftanlage</i>	
	Kostpris 01.01.	18.950.000	0
	Årets tilgang	0	18.950.000
	Kostpris 31.12.	18.950.000	18.950.000
	Af- og nedskrivninger 01.01.	(238.822)	(238.822)
	Årets afskrivninger	(947.500)	0
	Afskrivninger 31.12.	(1.186.322)	(238.822)
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.	17.763.678	18.711.178

Noter / Anmerkungen - fortsat / weiter

		<u>1/1 - 31/12</u> <u>2012</u>	<u>1/10 - 31/12</u> <u>2011</u>
8	Obligationer		
	<i>Obligationen</i>		
	Kostpris 01.01.	0	0
	Årets tilgang	3.178.746	0
	Årets afgang	(48.548)	0
	Kostpris 31.12.	3.130.198	0
	Kursregulering 01.01.	0	0
	Årets kursregulering	97.111	0
	Kursregulering 31.12.	97.111	0
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.	3.227.309	0
	<i>Bestand 31.12.</i>		
9	Andre tilgodehavender		
	<i>Andere Guthaben</i>		
	Tilgodehavende el-afregning	179.823	0
	Tilgodehavende moms	0	23.875
	Øvrige tilgodehavender	30.858	1.479.082
		210.681	1.502.957
10	Likvide beholdninger		
	<i>Zahlungsmittel</i>		
	DKK-konti	34.104	0
	EUR-konti	161.268	0
		195.372	0

Noter / Anmerkungen - fortsat / weiter

			1/1 - 31/12 2012	1/10 - 31/12 2011
11 Egenkapital				
	Anparts- kapital	Overført resultat	Overskurs ved emission	I alt
Saldo 01.01.2012	85.000	273.570	19.595.000	19.953.570
Udbetalt udbytte		0	(19.595.000)	(19.595.000)
Årets resultat	0	301.635	0	301.635
Saldo 31.12.2012	85.000	575.205	0	660.205
12 Øvrige gældsforpligtelser		<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>		
Skyldig moms		<i>Offene Steuern, Deutschland</i>	44.473	0
Skyldig revision		<i>Offene Steuerprüfung</i>	25.000	50.000
Mellemregning Henning				
Villadsen Holding ApS		<i>Henning Villadsen Holding ApS</i>	690.054	103.750
Skyldig i øvrigt		<i>Weitere Schulden</i>	336.234	0
			1.095.761	153.750