

MØLLELAUGET A/S

Ertebøllevvej 29

9640 Farsø

CVR-nr. 26926882

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

Dirigent

Navn: Marie Rytter Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MØLLELAUGET A/S

Ertebøllevej 29

9640 Farsø

CVR-nr.: 26926882

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

E-mail: ryan_chr@yahoo.dk

Bestyrelse

Steen Højslet Mortensen, formand

Ryan Christiansen

Bente Graarup

Marie Rytter Møller

Askel Søe Krog

Direktion

Ryan Christiansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jernbanegade 21

9670 Løgstør

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for MØLLELAUGET A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ertebølle, den 28.05.2019

Direktion

Ryan Christiansen
direktør

Bestyrelse

Steen Højslet Mortensen
formand

Ryan Christiansen

Bente Graarup

Marie Rytter Møller

Askel Søe Krog

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MØLLELAUGET A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MØLLELAUGET A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Løgstør, den 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i produktion af el med vindmøller.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 274 t.kr er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		635.023	768.303
Administrationsomkostninger	1	(136.555)	(106.603)
Driftsresultat		498.468	661.700
Andre finansielle indtægter	2	2.310	12.845
Andre finansielle omkostninger	3	(147.776)	(216.417)
Resultat før skat		353.002	458.128
Skat af årets resultat	4	(79.024)	(101.784)
Årets resultat		273.978	356.344
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Overført resultat		23.978	356.344
		273.978	356.344

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	0
Erhvervede lignende rettigheder		47.005	58.880
Immaterielle anlægsaktiver	5	47.005	58.880
Grunde og bygninger		21.600	21.600
Produktionsanlæg og maskiner		5.614.698	7.153.851
Materielle anlægsaktiver	6	5.636.298	7.175.451
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.000	33.000
Finansielle anlægsaktiver	7	33.000	33.000
Anlægsaktiver		5.716.303	7.267.331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		324.526	346.516
Andre tilgodehavender		58.797	61.772
Periodeafgrænsningsposter		8.155	0
Tilgodehavender		391.478	408.288
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.518	47.586
Værdipapirer og kapitalandele		34.518	47.586
Likvide beholdninger		7.030	5.228
Omsætningsaktiver		433.026	461.102
Aktiver		6.149.329	7.728.433

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		700.000	700.000
Overført overskud eller underskud		621.747	597.769
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital		2.071.747	1.797.769
Udskudt skat	8	1.111.800	1.411.000
Hensatte forpligtelser		1.111.800	1.411.000
Gæld til realkreditinstitutter		547.547	996.156
Langfristede gældsforpligtelser	9	547.547	996.156
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	462.171	461.904
Bankgæld		1.622.237	2.563.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.255	66.259
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	182.500
Skyldig selskabsskat		244.372	249.151
Anden gæld		11.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.418.235	3.523.508
Gældsforpligtelser		2.965.782	4.519.664
Passiver		6.149.329	7.728.433
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	700.000	597.769	0
Årets resultat	0	0	23.978	250.000
Egenkapital ultimo	500.000	700.000	621.747	250.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				1.797.769
Årets resultat				273.978
Egenkapital ultimo				2.071.747

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	56.354	25.387
	56.354	25.387
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.310	3.300
Dagsværdireguleringer	0	9.545
	2.310	12.845
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	126.434	196.612
Dagsværdireguleringer	13.068	5.874
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	6.174	8.191
Øvrige finansielle omkostninger	2.100	5.740
	147.776	216.417
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	378.224	387.684
Ændring af udskudt skat	(299.200)	(285.900)
	79.024	101.784

Noter

	Erhver- vede immateriell e anlægs- aktiver kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.050.000	237.500
Kostpris ultimo	2.050.000	237.500
Af- og nedskrivninger primo	(2.050.000)	(178.620)
Årets afskrivninger	0	(11.875)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.050.000)	(190.495)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	47.005
	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	21.600	28.748.976
Kostpris ultimo	21.600	28.748.976
Af- og nedskrivninger primo	0	(21.595.125)
Årets afskrivninger	0	(1.539.153)
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(23.134.278)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.600	5.614.698

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	33.000
Kostpris ultimo	33.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.000

	2018 kr.	2017 kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(8.500)	(7.900)
Materielle anlægsaktiver	1.120.300	1.418.900
	1.111.800	1.411.000

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	462.171	461.904	547.547
	462.171	461.904	547.547

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 21.500.000 kr. i vindmøller med bogført værdi 5.636.298 kr., værdipapirer i depot hos Spar Nord Bank A/S, kursværdi 31.12.2018, 34.518 kr., indestående på sikringskonto hos Spar Nord A/S 7.030 kr. samt transport i el-afregninger.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabets bestyrelse og direktion

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af el indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår omkostninger til vedligeholdelse og forsikringer mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger mv der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og kapitalandele samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter skrotningsbeviser og brugerrettigheder til jord.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år for skrotningsbeviser og 20 år for brugsrettigheder, svarende til vindmøllernes forventede brugstid.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og vindmøller måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vindmøller	20 år
------------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.