

Bølling Mølle ApS
Bindeballe 56, 7183 Randbøl

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR-nr. 73 60 43 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018.

Lars Alexander Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Bølling Mølle 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 20. december 2018

Direktion

Lars Alexander Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Bølling Mølle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bølling Mølle ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Vejle, den 20. december 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor
mne24854

Per Tranekær
registreret revisor
mne1870

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bølling Mølle ApS
Bindeballe 56
7183 Randbøl

CVR-nr.: 73 60 43 11
Stiftet: 30. marts 1984
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
34. regnskabsår

Direktion

Lars Alexander Pedersen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af importerede frø.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19.055 kr. mod 616.601 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -372.216 kr. mod 85.715 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredstillende.

Den forventede udvikling

I den foreløbne del af regnskabsåret 2018/19 er der på grundlag af foreliggende bogholderi konstateret en positiv udvikling, herunder et positivt resultat. Ledelsen planlægger endvidere væsentlige omkostningsreduktioner fra starten af 2019. På dette grundlag forventer ledelsen positive resultater i kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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.

Andre driftindtægter og driftomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, her under fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapir, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Værdipapir, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bølling Mølle ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 19.055 | 616.601 |
| 1 Personaleomkostninger | -233.197 | -375.313 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.600 | -233 |
| Resultat før finansielle poster | -219.742 | 241.055 |
| Andre finansielle indtægter | 6.861 | 6.059 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -159.335 | -161.399 |
| Resultat før skat | -372.216 | 85.715 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -372.216 | 85.715 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 85.715 |
| Disponeret fra overført resultat | -372.216 | 0 |
| Disponeret i alt | -372.216 | 85.715 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 342.167 | 347.767 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>342.167</u> | <u>347.767</u> |
| | Andre tilgodehavender | 55.804 | 53.147 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>55.804</u> | <u>53.147</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>397.971</u> | <u>400.914</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.208.294 | 1.311.723 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.208.294</u> | <u>1.311.723</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.200.312 | 3.365.991 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 91.429 | 79.725 |
| | Udskudte skatteaktiver | 203.000 | 203.000 |
| | Andre tilgodehavender | 129.236 | 129.236 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 57.797 | 166.508 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.681.774</u> | <u>3.944.460</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1 | 23.360 |
| | Værdipapirer i alt | <u>1</u> | <u>23.360</u> |
| | Likvide beholdninger | 444.026 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.334.095</u> | <u>5.279.543</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.732.066</u> | <u>5.680.457</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 | Overført resultat | 100.344 | 472.560 |
| | Egenkapital i alt | <u>225.344</u> | <u>597.560</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.200.365 | 1.738.880 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 85.275 | 310.013 |
| | Anden gæld | 2.221.082 | 3.034.004 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.506.722</u> | <u>5.082.897</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.506.722</u> | <u>5.082.897</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.732.066</u> | <u>5.680.457</u> |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 Eventualposter**

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-----------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 214.053 | 210.053 |
| Pensioner | 11.783 | 111.321 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.832 | 4.193 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 3.529 | 49.746 |
| | <u>233.197</u> | <u>375.313</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>446.796</u> |
| Kostpris primo | | 446.796 |
| Kostpris ultimo | | <u>446.796</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 99.029 |
| Årets afskrivninger | | 5.600 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>104.629</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>342.167</u> |
| | | |
| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 472.560 | 386.845 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -372.216 | 85.715 |
| | <u>100.344</u> | <u>472.560</u> |

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har selskabet deponeret skadesløsbrev på nominelt t.kr. 4.000 med virksomhedspant i selskabets materielle anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger samt goodwill, domænenavne og rettigheder.

| | |
|---|-------------|
| Varebeholdninger | 1.208 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.200 t.kr. |
| Materielle anlægsaktiver | 342 t.kr. |
| Goodwill, domænenavne og rettigheder | 0 t.kr. |

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlige leasingydelse på 132 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-7 måneder og en samlede restleasingydelse på 383 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øverige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øverige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Alexanders Invest ApS CVR. nr 35 84 85 68. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.