

# Vestermølle Møllelaug

Oddervej 80, 8660 Skanderborg  
CVR-nr. 32 76 06 51

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

---

---

**Foreningen**

---

Vestermølle Møllelaug  
Oddervej 80  
8660 Skanderborg  
Danmark  
Hjemsted: Skanderborg  
CVR-nr.: 32 76 06 51  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Jørgen Lund Christiansen  
Gudrun Andreasen  
Morten P. Hansen  
Ulla Lynge Hansen  
Niels Peter Skrubbeltrang  
Jytte Hansen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Vestermølle Møllelaug.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 19. februar 2018

**Bestyrelsen**

Jørgen Lund Christiansen  
Formand

Gudrun Andreassen

Morten P. Hansen

Ulla Lynge Hansen

Niels Peter Skrubbeltrang

Jytte Hansen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til medlemmet i Vestermølle Møllelaug

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestermølle Møllelaug for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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 revisionsbevis 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 19. februar 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen

Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>1.043.806</b>	<b>774.274</b>
3	Direkte omkostninger	-192.666	-280.984
4	Andre eksterne omkostninger	-444.799	-333.245
	<b>Bruttofortjeneste I</b>	<b>406.341</b>	<b>160.045</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-25.000	-25.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>381.341</b>	<b>135.045</b>
	Finansielle indtægter	1.402	2.723
	Finansielle omkostninger	0	-180
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>1.402</b>	<b>2.543</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>382.743</b>	<b>137.588</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	382.743	137.588
	<b>I alt</b>	<b>382.743</b>	<b>137.588</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.250	81.250
8	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>56.250</b>	<b>81.250</b>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>106.250</b>	<b>131.250</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	211.762	120.405
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	331.398	331.398
	Andre tilgodehavender	0	104.405
	Periodeafgrænsningsposter	2.371	2.124
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>545.531</b>	<b>558.332</b>
9	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.058.662</b>	<b>1.115.777</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.604.193</b>	<b>1.674.109</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.710.443</b>	<b>1.805.359</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Henlæggelse til udvidelser	425.682	787.639
	Overført resultat	1.118.447	735.704
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.544.129</b>	<b>1.523.343</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	200	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.420	282.016
	Moms og afgifter	35.694	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>166.314</b>	<b>282.016</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>166.314</b>	<b>282.016</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.710.443</b>	<b>1.805.359</b>

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Henlæggelse til udvidelser	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	936.564	598.116
Etablering, Okkerhytten	-148.925	0
Årets resultat (resultatdisponering)	0	137.588
Saldo pr. 31.12.16	787.639	735.704
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17		
Saldo pr. 01.01.17	787.639	735.704
Etablering, Okkerhytten	-361.957	0
Årets resultat (resultatdisponering)	0	382.743
Saldo pr. 31.12.17	425.682	1.118.447

## 1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i lighed med tidligere år af at bidrage til udvikling og vedligeholdelse af Vestermølle ved Skanderborg Sø, og hele året tilbyde oplevelser og aktiviteter for de besøgende.

	2017 DKK	2016 DKK
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Kontingenter	31.350	27.155
Gaver og overskud fra markeder	40.032	38.312
Donationer fra fonde og foreninger	0	7.500
Salg af museumsvarer	82.279	52.088
Billetsalg	72.420	87.820
I alt, momsfri omsætning	226.081	212.875
Forpagtningsindtægter	484.057	415.258
Erhvervskontingenter	40.000	40.000
Salg af DVD, bøger m.v.	670	922
Viderefaktureret reklame og annoncer	89.699	29.124
Varesalg, is og slik m.v.	27.888	40.247
Salg til erhverv	48.511	36.530
Arrangementer, netto	6.900	-682
Management fee	120.000	0
I alt, momspligtig omsætning	817.725	561.399
I alt	1.043.806	774.274

	2017	2016
	DKK	DKK

### 3. Direkte omkostninger

Udstillingsomkostninger	0	20.404
Okkerhytten	0	150.000
Smedjen	100.000	0
Indkøb, is og slik m.v.	16.983	31.536
Anskaffelser til museet	12.374	1.868
Reparationer og vedligeholdelse, Møllehuset og Laden	3.309	12.236
Andel af forpagtning for Laden	60.000	64.940
I alt	192.666	280.984

### 4. Andre eksterne omkostninger

Salgsomkostninger, jf. note 5	138.574	163.257
Lokaleomkostninger, jf. note 6	48.475	49.509
Administrationsomkostninger, jf. note 7	257.750	118.173
Øvrige kapacitetsomkostninger	0	2.306
I alt	444.799	333.245

### 5. Salgsomkostninger

Restaurant og repræsentation	1.052	2.815
Tobak, vin og spiritus	400	0
Gaver og blomster	1.409	5.976
Markedsføring	135.713	154.466
I alt	138.574	163.257

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>6. Lokaleomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	22.988	26.189
Vagtværn	25.487	23.320
I alt	48.475	49.509

**7. Administrationsomkostninger**

Kontorartikler	7.612	194
It-omkostninger	17.462	22.892
Mindre nyanskaffelser	54.695	5.048
Telefon og internet	1.343	1.468
Porto og gebyrer	6.157	4.874
Udarbejdelse og revision af årsrapport	18.950	19.107
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	14.650	15.976
Forsikringer	12.862	12.588
Kontingenter	450	3.577
Møder og generalforsamling	14.990	16.618
Ikke refunderet moms	18.362	12.117
Kassedifferencer	52	-520
Køb af assistance	57.230	0
Omkostninger til frivillige	32.935	4.234
I alt	257.750	118.173

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	263.283
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.17	263.283
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-182.033
Afskrivninger i året	-25.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-207.033
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	56.250

31.12.17	31.12.16
DKK	DKK

**9. Likvide beholdninger**

Kassebeholdning	6.330	5.664
Nordea	1.052.332	1.110.113
I alt	1.058.662	1.115.777

## 10. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Foreningen har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.



**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger****Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, værdi, år procent	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i

**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## 10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Gældsforpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.