

Bakkegården Windinvest ApS

Porskærvej 10
8600 Silkeborg
CVR-nr. 27191088

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2018

Dirigent

Navn: Poul Torben Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bakkegården Windinvest ApS

Porskærvej 10

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 27191088

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Poul Torben Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Bakkegården Windinvest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14.06.2018

Direktion

Poul Torben Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bakkegården Windinvest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bakkegården Windinvest ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis. 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 udvidede gennemgang. Vi har ikke kunnet gennemføre en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for manglende konklusion

Som følge af manglende dokumentation for værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, 0 t.kr., tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, 2.000 t.kr., og andre tilgodehavender, 0 t.kr., har vi ikke kunnet gennemføre en udvidet gennemgang.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på omtalen i note 1, hvor ledelsen redegør for, at det nødvendige likviditetsbehov forventes finansieret, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 14.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive investeringsvirksomhed, primært i energisektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2017 er et underskud på 10.604 t.kr. Selskabets egenkapital er ved udgangen af regnskabsåret negativ med 30.382 t.kr.

Ledelsen forventer, som følge af modtaget støtteerklæring fra tilknyttet selskab, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har et eventualaktiv i form af udskudt skat på 1.749 t.kr. Ledelsen har vurderet, at der ikke på nuværende tidspunkt er tilstrækkeligt grundlag for at foretage aktivering heraf, idet den fremtidige indtjening i væsentlig grad er afhængig af de økonomiske konjunkturer.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der sket en omstrukturering af koncernen, og der er tilført ny kapital i moderselskabet.

Pr. 17. april 2018 er bankgælden indfriet via kapitaltilførsel fra moderselskabet, og moderselskabet har herefter eftergivet koncernmellemværendet samt reetableret egenkapitalen med kapitaltilskud med samlet 32 mio.kr.

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(37.710)	(41.158)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.918.269)	(2.013.502)
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.648.383)</u>	<u>(1.445.571)</u>
Resultat før skat		(10.604.362)	(3.500.231)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(10.604.362)</u>	<u>(3.500.231)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(10.604.362)</u>	<u>(3.500.231)</u>
		<u>(10.604.362)</u>	<u>(3.500.231)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.000.000	9.205.451
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>783.928</u>
Tilgodehavender		<u>2.000.000</u>	<u>9.989.379</u>
Likvide beholdninger		<u>23.914</u>	<u>26.293</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.023.914</u>	<u>10.015.672</u>
Aktiver		<u>2.023.914</u>	<u>10.015.672</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(30.506.545)</u>	<u>(19.894.660)</u>
Egenkapital		<u>(30.381.545)</u>	<u>(19.769.660)</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		21.337.647	19.674.488
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.042.812	10.085.844
Anden gæld		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.405.459</u>	<u>29.785.332</u>
Gældsforpligtelser		<u>32.405.459</u>	<u>29.785.332</u>
Passiver		<u>2.023.914</u>	<u>10.015.672</u>
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(19.894.660)	(19.769.660)
Valutakursreguleringer	0	(7.523)	(7.523)
Årets resultat	0	(10.604.362)	(10.604.362)
Egenkapital ultimo	125.000	(30.506.545)	(30.381.545)

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer, som følge af modtaget støtteerklæring fra tilknyttet selskab, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

2. Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der sket en omstrukturering af koncernen, og der er tilført ny kapital i moderselskabet.

Pr. 17. april 2018 er bankgælden indfriet via kapitaltilførsel fra moderselskabet, og moderselskabet har herefter eftergivet koncernmellemværendet samt reetableret egenkapitalen med kapitaltilskud med samlet 32 mio.kr.

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>7.966.328</u>
Kostpris ultimo	<u>7.966.328</u>
Nedskrivninger primo	(7.966.328)
Valutakursreguleringer	(7.523)
Afskrivninger på goodwill	(1.566.334)
Nedskrivninger af goodwill	(4.699.000)
Andel af årets resultat	(652.935)
Andre reguleringer	<u>6.925.792</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(7.966.328)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Eventualaktiver

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 1.749 t.kr., som ud fra en usikkerhed om mulig udnyttelse er målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bakkegården Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag af uafskrevet positiv goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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