

Bakkegården Windinvest ApS

CVR-nr. 27191088

Porskærvej 10

8600 Silkeborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Poul Torben Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bakkegården Windinvest ApS
Porskærvej 10
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 27191088

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Poul Torben Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Bakkegården Windinvest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet har det ikke været muligt at indhente tilstrækkelige informationer vedrørende årsregnskabet for Kontec Energy Ltd. Det modtagne årsregnskab er mangelfuldt i forhold til danske regnskabsregler. Ligeledes har det ikke været muligt at afstemme tilgodehavender hos Kontec Energy Ltd., Bakkegården Hellas Ltd. og Bioenergia Feres Ltd.

Bortset fra den mulige indvirkning af ovenstående er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 09.06.2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har ikke kunnet gennemføre 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Som følge af manglende dokumentation for værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, 0 t.kr., tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, 11.296 t.kr., og andre tilgodehavender, 784 t.kr., tager vi forbehold for årsregnskabet som helhed.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på omtalen i note 2, hvor ledelsen redegør for, at det nødvendige likviditetsbehov forventes finansieret, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Som følge af det forhold, der er beskrevet ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre den udvidede gennemgang, og vi kan derfor ikke udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med de forhold, som vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores udvidede gennemgang.

Silkeborg, den 09.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Odgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive investeringsvirksomhed, primært i energisektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2015 er et underskud på 2.769 t.kr. Selskabets egenkapital er ved udgangen af regnskabsåret negativ med 16.353 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 1.050 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, 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 datter-virksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(39.375)	(29.375)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.566.334)	(2.553.023)
Andre finansielle indtægter		0	35.545
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.163.346)</u>	<u>(1.054.693)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.769.055)	(3.601.546)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(2.769.055)</u>	<u>(3.601.546)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.769.055)</u>	<u>(3.601.546)</u>
		<u>(2.769.055)</u>	<u>(3.601.546)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.296.236	12.033.252
Andre tilgodehavender		<u>783.928</u>	<u>783.928</u>
Tilgodehavender		<u>12.080.164</u>	<u>12.817.180</u>
Likvide beholdninger	2	<u>21.218</u>	<u>23.306</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.101.382</u>	<u>12.840.486</u>
Aktiver		<u><u>12.101.382</u></u>	<u><u>12.840.486</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(16.478.152)</u>	<u>(13.709.097)</u>
Egenkapital		<u>(16.353.152)</u>	<u>(13.584.097)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		18.232.953	17.074.748
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.165.331	9.324.835
Anden gæld		<u>56.250</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.454.534</u>	<u>26.424.583</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.454.534</u>	<u>26.424.583</u>
Passiver		<u>12.101.382</u>	<u>12.840.486</u>
Eventualaktiver	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(13.709.097)	(13.584.097)
Årets resultat	0	(2.769.055)	(2.769.055)
Egenkapital ultimo	125.000	(16.478.152)	(16.353.152)

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	7.966.328
Kostpris ultimo	7.966.328
Nedskrivninger primo	(7.966.328)
Afskrivninger på goodwill	(1.566.334)
Andre reguleringer	1.566.334
Nedskrivninger ultimo	(7.966.328)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

I den regnskabsmæssige værdi er koncerngoodwill indregnet med 7.831.667 kr.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:			
Kontec Energy Ltd	Grækenland	Limited	95,00

2. Likvide beholdninger

Likviditetsberedskab

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

3. Eventualaktiver

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 1.050 t.kr., som ud fra en usikkerhed om mulig udnyttelse er målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bakkegården Windinvest ApS som administrationsselskab. 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.