

Samsø Vedvarende Energi ApS

Søtofte 10
8305 Samsø
CVR-nr. 27471277

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2017

Dirigent

Navn: Mogens Wehrs

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Vedvarende Energi ApS
Søtofte 10
8305 Samsø

CVR-nr.: 27471277

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Robert Vilstrup Rasmussen, formand
Carsten Bruun
Inge-Dorthe Ellegård Larsen

Direktion

Carsten Bruun, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Samsø Vedvarende Energi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 23.05.2017

Direktion

Carsten Bruun
administrerende direktør

Bestyrelse

Robert Vilstrup Rasmussen
formand

Carsten Bruun

Inge-Dorthe Ellegård Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Samsø Vedvarende Energi ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Vedvarende Energi ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Forudsætningen for aflæggelse af årsrapportne efter princippet om fortsat drift er afhængige af selskabets muligheder for, at fremskaffe tilstrækkelig ekstern finansiering. Selskabets ledelse har fra Samsø Kommune modtaget tilsagn om fornøden likviditet til at imøde selskabets forpligtelser for det kommende år.

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 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager 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, bedviste 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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 bl.a. 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.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 23.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jakob Boutrup Ditlevsen
statsautoriseret revisor

Lars Jørgen Viskum Madsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at investere i og formidle udvikling omkring vedvarende energi på Samsø.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 4.329 t.kr. mod et underskud på 2.337 t.kr. i 2015.

Årets resultat er væsentlig påvirket af indregnede omkostninger til bortskaffelse af havareret mølle i driftsfællesskabet omkring Paludans Flak samt forøgede vedligeholdelsesomkostninger.

Væsentlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets evne til fortsat drift er afhængig af modtaget tilsagn fra Samsø Kommune. Der henvises i øvrigt til beskrivelse i note 1 til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		8.412.843	12.034.123
Andre eksterne omkostninger		<u>(9.106.593)</u>	<u>(10.033.408)</u>
Bruttoresultat		(693.750)	2.000.715
Personaleomkostninger	2	0	(81.642)
Af- og nedskrivninger		<u>(4.444.650)</u>	<u>(4.444.650)</u>
Driftsresultat		(5.138.400)	(2.525.577)
Andre finansielle indtægter		0	17.405
Andre finansielle omkostninger		<u>(410.659)</u>	<u>(472.103)</u>
Resultat før skat		(5.549.059)	(2.980.275)
Skat af årets resultat	3	<u>1.220.509</u>	<u>643.561</u>
Årets resultat		<u>(4.328.550)</u>	<u>(2.336.714)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.328.550)</u>	<u>(2.336.714)</u>
		<u>(4.328.550)</u>	<u>(2.336.714)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		26.667.700	31.112.350
Materielle anlægsaktiver	4	26.667.700	31.112.350
Kapitalandele i associerede virksomheder		490.000	490.000
Finansielle anlægsaktiver		490.000	490.000
Anlægsaktiver		27.157.700	31.602.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.450.681	2.446.020
Andre tilgodehavender		394.262	207.430
Periodeafgrænsningsposter		208.334	386.652
Tilgodehavender		8.053.277	3.040.102
Likvide beholdninger		1.517.418	679.932
Omsætningsaktiver		9.570.695	3.720.034
Aktiver		36.728.395	35.322.384

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		(802.126)	(979.045)
Overført overskud eller underskud		<u>(578.014)</u>	<u>3.750.536</u>
Egenkapital		<u>(1.255.140)</u>	<u>2.896.491</u>
Udskudt skat	6	<u>781.000</u>	<u>2.001.509</u>
Hensatte forpligtelser		<u>781.000</u>	<u>2.001.509</u>
Gæld til realkreditinstitutter		20.092.095	22.329.541
Bankgæld		4.637.368	0
Anden gæld		<u>802.126</u>	<u>979.045</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>25.531.589</u>	<u>23.308.586</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	5.641.541	5.270.850
Anden gæld	8	<u>6.029.405</u>	<u>1.844.948</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.670.946</u>	<u>7.115.798</u>
Gældsforpligtelser		<u>37.202.535</u>	<u>30.424.384</u>
Passiver		<u>36.728.395</u>	<u>35.322.384</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomhed s- kapital kr.	Reserve for udlån og sikkerheds- stillelse kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(979.045)	3.750.536	2.896.491
Værdireguleringer	0	176.919	0	176.919
Årets resultat	0	0	(4.328.550)	(4.328.550)
Egenkapital ultimo	125.000	(802.126)	(578.014)	(1.255.140)

Noter

1. Going concern

Selskabets likvide situation, samt de kommende års likviditetsbudgettet, medfører at selskabet har behov for ekstern finansiering for at fortsætte driften.

Ledelsen har efter forhandlinger med Samsø Kommune modtaget tilsagn om støtte således, at selskabet kan imødegå dets forpligtelser for det kommende år.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	68.957
Pensioner	0	12.109
Andre omkostninger til social sikring	0	576
	0	81.642

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(1.220.509)	(807.670)
Effekt af ændrede skattesatser	0	164.109
	(1.220.509)	(643.561)

	Produktions- anlæg og maskiner
	kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	124.450.000
Kostpris ultimo	124.450.000
Af- og nedskrivninger primo	(93.337.650)
Årets afskrivninger	(4.444.650)
Af- og nedskrivninger ultimo	(97.782.300)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.667.700

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
		kr.	kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	125	1000	125.000
	125		125.000

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	3.269.000	4.246.915
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(2.488.000)</u>	<u>(2.245.406)</u>
	781.000	2.001.509

	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	5.641.541	5.270.850	20.092.095	0
Bankgæld	0	0	4.637.368	880.705
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>802.126</u>	<u>0</u>
	5.641.541	5.270.850	25.531.589	880.705

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Skyldige renter	69.429	76.700
Andre skyldige omkostninger	<u>5.959.976</u>	<u>1.768.248</u>
	6.029.405	1.844.948

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået driftsoverenskomst med de øvrige mølleejere i Paludans Flak. Som konsekvens heraf er selskabet forpligtet til at dele omkostningerne i forbindelse med bjergning og bortskaffelse af havareret mølle som ikke er ejet af selskabet. Endvidere deles indtægter og omkostninger ligeligt efter antallet af ejede møller i driftsfællesskabet.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i selskabets møller.

Til sikkerhed for øvrig gæld er deponeret ejerpantebrev nom. 5.000 t.kr. i produktionsanlæg samt bankindeståender.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte møller udgør 26.668 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte indeståender udgør 1.517 t.kr.

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.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder drift- og vedligeholdelsesomkostninger, forsikringsomkostninger, kontorholdsomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Produktionsanlæg og maskiner

20 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 nominal værdi.