

Samsø Vedvarende Energi ApS

Søtofte 10

8305 Samsø

CVR-nr. 27471277

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

Dirigent

Navn: Mogens Wehrs

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Vedvarende Energi ApS

Søtofte 10

8305 Samsø

CVR-nr.: 27471277

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 24.05.2016

Direktion

Carsten Bruun
administrerende direktør

Bestyrelse

Robert Vilstrup Rasmussen
formand

Carsten Bruun

Inge-Dorthe Ellegård Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Samsø Vedvarende Energi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Vedvarende Energi 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 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 revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 24.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

Lars Jørgen 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 2.337 t.kr. mod et underskud på 151 t.kr. i 2014.

Årets resultat er væsentlig påvirket af indregnede omkostninger til bortskaffelse af havareret mølle i driftsfællesskabet omkring Paludans Flak svarende til 938 t.kr.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		12.034.123	12.830.008
Andre eksterne omkostninger		<u>(10.033.407)</u>	<u>(7.922.856)</u>
Bruttoresultat		2.000.716	4.907.152
Personaleomkostninger	1	(81.643)	(227.222)
Af- og nedskrivninger		<u>(4.444.650)</u>	<u>(4.444.650)</u>
Driftsresultat		(2.525.577)	235.280
Andre finansielle indtægter		17.406	9.652
Andre finansielle omkostninger		<u>(472.104)</u>	<u>(529.843)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.980.275)	(284.911)
Skat af ordinært resultat	2	<u>643.561</u>	<u>133.455</u>
Årets resultat		<u>(2.336.714)</u>	<u>(151.456)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.336.714)</u>	<u>(151.456)</u>
		<u>(2.336.714)</u>	<u>(151.456)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		31.112.350	35.557.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>31.112.350</u>	<u>35.557.000</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		490.000	490.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>490.000</u>	<u>490.000</u>
Anlægsaktiver		<u>31.602.350</u>	<u>36.047.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.446.020	10.269.987
Andre tilgodehavender		207.430	0
Periodeafgrænsningsposter		386.652	671.265
Tilgodehavender		<u>3.040.102</u>	<u>10.941.252</u>
Likvide beholdninger		<u>679.932</u>	<u>3.777.297</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.720.034</u>	<u>14.718.549</u>
Aktiver		<u>35.322.384</u>	<u>50.765.549</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		(979.045)	(1.185.073)
Overført overskud eller underskud		<u>3.750.536</u>	<u>6.087.250</u>
Egenkapital		<u>2.896.491</u>	<u>5.027.177</u>
Udskudt skat	6	<u>2.001.509</u>	<u>2.645.070</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.001.509</u>	<u>2.645.070</u>
Gæld til realkreditinstitutter		22.329.541	27.600.390
Anden gæld		<u>979.045</u>	<u>1.185.073</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>23.308.586</u>	<u>28.785.463</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	5.270.850	5.254.784
Anden gæld	8	<u>1.844.948</u>	<u>9.053.055</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.115.798</u>	<u>14.307.839</u>
Gældsforpligtelser		<u>30.424.384</u>	<u>43.093.302</u>
Passiver		<u>35.322.384</u>	<u>50.765.549</u>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udlån og sik- kerhedsstil- lelse kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.185.073)	6.087.250	5.027.177
Værdireguleringer	0	206.028	0	206.028
Årets resultat	0	0	(2.336.714)	(2.336.714)
Egenkapital ultimo	125.000	(979.045)	3.750.536	2.896.491

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	68.958	191.449
Pensioner	12.109	33.504
Andre omkostninger til social sikring	576	2.269
	81.643	227.222
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(807.670)	(131.343)
Effekt af ændrede skattesatser	164.109	(2.112)
	(643.561)	(133.455)
		Produktions-
		anlæg og ma-
		skiner
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		124.450.000
Kostpris ultimo		124.450.000
Af- og nedskrivninger primo		(88.893.000)
Årets afskrivninger		(4.444.650)
Af- og nedskrivninger ultimo		(93.337.650)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		31.112.350

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	490.000
Kostpris ultimo	490.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	490.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Samsø Havvind A/S	Samsø	A/S	70,0
Vindenergi Danmark Amba	Aarhus	Amba	N/A

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	125	1.000	125.000
	125		125.000

	2015 kr.	2014 kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	4.246.915	5.874.188
Fremførbare skattemæssige underskud	(2.245.406)	(3.229.118)
	2.001.509	2.645.070

	Forfald inden for 12 m^åne- der 2015 kr.	Forfald inden for 12 m^åne- der 2014 kr.	Forfald efter 12 m^åneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	5.270.850	5.254.784	22.329.541
Anden gæld	0	0	979.045
	5.270.850	5.254.784	23.308.586

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	129.507
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	19.905
Skyldige renter	76.700	71.441
Andre skyldige omkostninger	<u>1.768.248</u>	<u>8.832.202</u>
	<u>1.844.948</u>	<u>9.053.055</u>

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 bjærgning og bortskaffelse af havareret mølle som ikke er ejet af selskabet. Endvidere deles indtægter og omkostninger ligeligt efter antallet af ejede møller i driftsfællesskabet.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær der besidder hele aktiekapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi:

Samsø Kommune, 8305 Samsø