



Samsø Vedvarende Energi ApS

Søtofte 10
8305 Samsø
CVR-nr. 27471277

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.05.2020

Mogens Wehrs
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Vedvarende Energi ApS

Søtofte 10

8305 Samsø

CVR-nr.: 27471277

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Carsten Bruun

Marcus Douwe Meijer

Michael Guldbæk Kristensen

Direktion

Carsten Bruun

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 26.05.2020

Direktion

Carsten Bruun

Bestyrelse

Carsten Bruun

Marcus Douwe Meijer

Michael Guldbæk Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Samsø Vedvarende Energi ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Samsø Vedvarende Energi ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 26.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Jørgen Viskum Madsen

Registreret revisor

MNE-nr. mne18495

Tommy Schormand Johansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44080

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 overskud på 805 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, at der i fremtiden skal investeres i nye forretningsområder indenfor vedvarende energi. Der er således i 2020 etableret et nyt datterselskab Grøn Varme Samsø A/S der har til formål, at erhverve og eje fjernvarmeværker på Samsø.

Begivenheder efter balancedagen

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

Selskabets drift i 2020 har ikke været påvirket af udbruddet af COVID-19.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		0	6.346.329
Andre driftsindtægter	1	963.560	15.470.259
Andre eksterne omkostninger		(421.343)	(3.076.050)
Bruttoresultat		542.217	18.740.538
Af- og nedskrivninger		0	(2.222.325)
Driftsresultat		542.217	16.518.213
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		507.500	(25.000)
Andre finansielle indtægter		13.695	0
Andre finansielle omkostninger		(174.826)	(282.459)
Resultat før skat		888.586	16.210.754
Skat af årets resultat	2	(83.820)	(3.595.461)
Årets resultat		804.766	12.615.293
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		804.766	12.615.293
Resultatdisponering		804.766	12.615.293

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		115.000	115.000
Finansielle aktiver		115.000	115.000
Anlægsaktiver		115.000	115.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.279.650
Andre tilgodehavender		0	36.933.222
Tilgodehavende selskabsskat		27.820	0
Tilgodehavender		27.820	38.212.872
Likvide beholdninger		24.152.958	730.386
Omsætningsaktiver		24.180.778	38.943.258
Aktiver		24.295.778	39.058.258

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		1.125.000	1.125.000
Overført overskud eller underskud		12.966.201	11.997.948
Egenkapital		14.091.201	13.122.948
Gæld til realkreditinstitutter		0	9.435.675
Bankgæld		0	3.390.731
Anden gæld		0	249.304
Langfristede gældsforpligtelser	3	0	13.075.710
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	3	9.521.492	5.972.194
Skyldig selskabsskat		0	4.564.461
Anden gæld		683.085	2.322.945
Kortfristede gældsforpligtelser		10.204.577	12.859.600
Gældsforpligtelser		10.204.577	25.935.310
Passiver		24.295.778	39.058.258

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.125.000	11.997.948	13.122.948
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	163.487	163.487
Årets resultat	0	804.766	804.766
Egenkapital ultimo	1.125.000	12.966.201	14.091.201

Noter

1 Andre driftsindtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Avance ved salg af vindmøller	963.560	15.470.259
	963.560	15.470.259

2 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	83.820	4.564.461
Ændring af udskudt skat	0	(969.000)
	83.820	3.595.461

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	9.435.675	5.972.194
Anden gæld	85.817	0
	9.521.492	5.972.194

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder drift- og vedligeholdelsesomkostninger, forsikringsomkostninger, kontorholdsomkostninger, administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter samt tab

ved salg af kapitalandele.

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

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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