

K/S Difko Schönhagen II

Merkurvej 1K, 7., 7400 Herning

CVR-nr. 27 73 12 60

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2022

Jørgen Ingeman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

K/S Difko Schönhagen II

Merkurvej 1K, 7.

7400 Herning

CVR-nr.: 27 73 12 60

Hjemstedskommune: Herning

18. regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Selskabets komplementar

Komplementarsel. Difko Schönhagen II ApS

Bestyrelse

Ib Koch, formand

Thomas Hvalsø Hansen

Jørgen Ingeman

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for K/S Difko Schönhagen II.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabets ledelse anser fortsat betingelserne herfor som opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning den 6. april 2022

Komplementarens direktion

Jørgen Ingeman

Bestyrelse

Ib Koch, formand

Thomas Hvalsø Hansen

Jørgen Ingeman

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer vindmølle 18856 i vindmølleparken Schönhagen bestående af 10 Vestas V90 – 2 MV vindmøller. Vindmølleparken Schönhagen i Tyskland ca. 170 km fra Hamburg.

Møllen har i perioden produceret 3.420 MWh.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 559.043 kr.

Den tekniske rådighed for møllen er af selskabets tekniske manager beregnet til 98,11% (2020: 95,62%).

Bestyrelsen anser, under de givne vindforhold, det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 5.257.777 kr. pr. 31. december 2021.

Der henvises til note 1 for ledelsens vurdering af væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til underskrivelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Selskabet forventer positiv drift i det kommende år under forudsætning af et normalt vindår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, som er uændrede i forhold til tidligere år, er som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det 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 retslig 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.

Resultatopgørelsen:

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætning ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af strøm indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført.

Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Driftsomkostninger

I driftsomkostninger indregnes omkostninger i forbindelse med vindmøllens drift og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger der afholdes til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt amortiserede låneomkostninger.

Skat

Der afsættes ikke skat i årsrapporten, idet selskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt.

Tysk erhvervsskat (Gewerbesteuer) betalt af kommanditselskabet på vegne af kommanditisterne føres direkte på egenkapitalen. Den udskudte betalingsforpligtelse er oplyst under øvrige økonomiske forpligtelser.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver

Investeringer i rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på grundlag af kostpris.

- Navnerettigheder 7 år

Vindmøllen

Vindmøllen måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over 20 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen.

Der foretages nedskrivningstest på vindmøllen, såfremt der er indikationer for værdifald. Vindmøllen nedskrives til det højeste af vindmøllens kapitalværdi og nettosalgspris (genvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Ejerandelen i Infrastruktur Putlitz GmbH & Co. KG måles til kostpris.

Der foretages nedskrivningstest på ejerandelen, såfremt der er indikationer for værdifald. Andelen nedskrives til det højeste af andelens kapitalværdi og nettosalgspris (genvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Ejerandelen i Umspannwerk Putlitz GmbH & Co. KG måles til kostpris.

Der foretages nedskrivningstest på ejerandelen, såfremt der er indikationer for værdifald. Andelen nedskrives til det højeste af andelens kapitalværdi og nettosalgspris (genvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Øvrige gældsforpligtelser omfatter skyldige beløb til leverandører af vare- og tjenesteydelser m.v. samt gældsforpligtelser til offentlige myndigheder, som er skyldige på statustidspunktet.

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 betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttoresultat		1.723.531	1.711.138
Af- og nedskrivninger		-1.135.442	-1.135.867
Resultat før finansiering		588.089	575.271
Finansielle omkostninger		-29.046	-54.961
Årets resultat		559.043	520.310
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		559.043	520.310
		559.043	520.310

Balance

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Navne- og stemmerettigheder	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Vindmølle	3	3.159.025	4.296.083
Materielle anlægsaktiver i alt		3.159.025	4.296.083
Andre værdipapirer	4	1.487	1.488
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.487	1.488
Anlægsaktiver i alt		3.160.512	4.297.571
Andre tilgodehavender		455.211	310.972
Periodeafgrænsningsposter		150.413	174.531
Likvide beholdninger		1.670.427	1.642.205
Omsætningsaktiver i alt		2.276.051	2.127.708
Aktiver i alt		5.436.563	6.425.279
Passiver			
Overført resultat		5.257.777	6.251.380
Egenkapital i alt		5.257.777	6.251.380
Anden langfristet gæld	5	125.000	125.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		125.000	125.000
Kreditorer		15.988	14.879
Øvrige gældsforpligtelser		37.798	34.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		53.786	48.899
Gældsforpligtelser i alt		178.786	173.899
Passiver i alt		5.436.563	6.425.279
Pantsætninger og eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overført resultat		
Saldo primo	6.251.380	7.355.656
Årets resultat	559.043	520.310
Udbytte	-1.500.000	-1.500.000
Værdireguleringer af egenkapitalen	101	499
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	-52.747	-125.085
Saldo ultimo	<u>5.257.777</u>	<u>6.251.380</u>

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Ved udarbejdelse af årsrapporten foretager ledelsen sammen med selskabets administrator en række regnskabsmæssige skøn og vurderinger for indregning og værdiansættelse af selskabets aktiver og forpligtelser.

Særlige risici

Til selskabets aktivitet er der knyttet en række risikofaktorer:

Drifts- og markedsrisici

Afregningspriser for el og størstedelen af produktions-omkostningerne er til faste priser, men variable i forhold til produktionen, hvorfor vind-mængden er den væsentligste risikofaktor.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Navne- og stemmerettigheder	120.000	120.000
Kostpris 31.12.	120.000	120.000
Afskrivning 01.01	-120.000	-120.000
Afskrivning 31.12.	-120.000	-120.000
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	0	0
3 Vindmølle		
Kostpris 01.01.	22.993.191	22.993.191
Kostpris 31.12.	22.993.191	22.993.191
Kursregulering 01.01.	35.587	57.779
Årets kursregulering	-1.615	-22.192
Kursregulering 31.12.	33.972	35.587
Af- og nedskrivninger 01.01.	-18.732.696	-17.596.828
Årets afskrivninger	-1.135.442	-1.135.867
Værdiregulering 31.12.	-19.868.138	-18.732.695
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	3.159.025	4.296.083

Noter

4 Andre værdipapirer

Kapitalandel i Umspannwerk Putlitz GmbH & Co. KG

Selskabet har en andel på 2/250 af det tyske kommandit-selskab Umspannwerk Putlitz GmbH &

Selskabet har forpligtet sig til, at betale en forholdsmæssig andel af de årlige løbende udgifter.

Selskabet deltager udelukkende som kommanditist i Umspann-werk Putlitz GmbH & Co. KG og har ikke påtaget sig hæftelse udover det kontante indskud.

5 Anden langfristet gæld

Lån stillet af Komplementarsel. Difko Schönhagen II ApS, hvorfra det forrentes med 7% p.a., dog min. den til enhver tid værende mindsterente. Lånet indestår uopsigeligt fra kreditors side, indtil K/S Difko Schönhagen II ophører som selskab.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Til sikkerhed for lån er der håndpant/transport i:		
1. Likvide beholdninger	<u>223.779</u>	<u>223.864</u>
2. El-indtægten		
3. Vindmøllen og vindmøllens forsikringssum, indregnet med regnskabsmæssig værdi i kr.	<u>3.159.025</u>	<u>4.296.083</u>
4. Kommanditisternes forpligtelse til, at foretage indbetalinger i overensstemmelse med tegningsaftalen		
5. Kapitalandel i Umspannwerk Putlitz GmbH & Co KG		

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er kontraktligt forpligtet til at foranledige reetablering efter endt kontraktperiode vedrørende det fælles kabelanlæg, vindmøllen samt transformerstationen. Forpligtelsen vurderes ikke at have økonomisk karakter for selskabet.

Kautions- og garantistillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på t.EUR 30 til sikkerhed for opfyldelse af reetableringsklausul.

Noter

Andre forpligtelser

Der påhviler selskabet en udskudt skatteforpligtelse på tysk erhvervsskat (Gewerbesteuer) på t.DKK 592. Denne forpligtelse er afdækket af kommanditisternes fremtidige hævning og udnyttelse af den betalte tyske erhvervsskat.