

K/S Aerzen-Reinerbeck

c/o Momentum Gruppen A/S

Københavnsvej 4

4000 Roskilde

CVR-nr. 28 48 17 21

Årsrapport for 2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/05 2017

Kristian Månsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Aerzen-Reinerbeck
c/o Momentum Gruppen A/S
Københavnsvej 4
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28 48 17 21
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Jørgen Schou
Peter Theilgaard Jensen
Peter Rønnow

Direktion

Jørgen Schou, direktør
Peter Theilgaard Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for K/S Aerzen-Reinerbeck.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18. april 2017

Direktion

Jørgen Schou
direktør

Peter Theilgaard Jensen
direktør

Bestyrelse

Jørgen Schou

Peter Theilgaard Jensen

Peter Rønnow

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i K/S Aerzen-Reinerbeck

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Aerzen-Reinerbeck for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 18. april 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive to vindmøller i Tyskland og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 243.048, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.926.313.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Aerzen-Reinerbeck for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til nedtagning mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		825.165	1.581
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(775.628)</u>	<u>(779)</u>
Resultat før finansielle poster		49.537	802
Finansielle indtægter	1	3.036	2
Finansielle omkostninger	2	<u>(295.621)</u>	<u>(389)</u>
Resultat før skat		(243.048)	415
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		(243.048)	415
Overført resultat		<u>(243.048)</u>	<u>415</u>
		(243.048)	415

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	3.878.226	4.671
Materielle anlægsaktiver		<u>3.878.226</u>	<u>4.671</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.878.226</u>	<u>4.671</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.443	349
Andre tilgodehavender		317.571	431
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		6.530.592	6.528
Tilgodehavender		<u>6.955.606</u>	<u>7.308</u>
Likvide beholdninger		<u>222.934</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.178.540</u>	<u>7.309</u>
Aktiver i alt		<u>11.056.766</u>	<u>11.980</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		7.000.000	7.000
Overført resultat		(1.073.687)	(830)
Egenkapital		<u>5.926.313</u>	<u>6.170</u>
Andre hensættelser	4	<u>366.969</u>	<u>368</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>366.969</u>	<u>368</u>
Andre kreditinstitutter		<u>1.973.758</u>	<u>2.876</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.973.758</u>	<u>2.876</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	892.176	672
Kreditinstitutter		1.536.747	1.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.182	454
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>102.621</u>	<u>106</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.789.726</u>	<u>2.566</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.763.484</u>	<u>5.442</u>
Passiver i alt		<u>11.056.766</u>	<u>11.980</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	7.000.000	(830.639)	6.169.361
Årets resultat	0	(243.048)	(243.048)
Egenkapital 31. december 2016	<u>7.000.000</u>	<u>(1.073.687)</u>	<u>5.926.313</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	3.036	2
	<u>3.036</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	295.621	367
Valutakurstab	0	22
	<u>295.621</u>	<u>389</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>13.111.055</u>
Kostpris 1. januar 2016		13.111.055
Valutakursregulering		(48.276)
Kostpris 31. december 2016		<u>13.062.779</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		8.440.002
Valutakursregulering		(31.077)
Årets afskrivninger		775.628
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>9.184.553</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>3.878.226</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
4 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2016	366.969	368
Saldo ultimo 31. december 2016	<u>366.969</u>	<u>368</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	3.548.236	2.865.934	892.176	0
	<u>3.548.236</u>	<u>2.865.934</u>	<u>892.176</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet nedtagingsgaranti overfor Vestjysk Bank på 52.000 EUR.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i selskabets driftsmidler på 3.878 t.kr. og transport i ej indbetalt stamkapital på 7.000 t.kr.