

Windpark Rottelsdorf WKA 10 K/S
CVR-nr. 29827133
Københavnsvej 4
4000 Roskilde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2016

Dirigent

Navn: Kristian Månsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Windpark Rottelsdorf WKA 10 K/S
Københavnsvej 4
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29827133

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kim Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Windpark Rottelsdorf WKA 10 K/S.

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.

Roskilde, den 15.03.2016

Direktion

Kim Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Windpark Rottelsdorf WKA 10 K/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Windpark Rottelsdorf WKA 10 K/S 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 til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 15.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten omfatter køb og drift af 1 stk. 1,5 MW vindmølle af fabrikat GE 1.5s.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 395 t.kr., som af ledelsen betragtes som tilfredsstillende.

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 de tilpasninger, der følger af at der er tale om et kommanditselskab.

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. Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter salgsindtægter fra el-produktion på basis af måleraflæsning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er direkte relateret til vindmøllens drift samt omkostninger til administration af K/S'et.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

De skønnede omkostninger til nedtagning og fjernelse af vindmøllen i henhold til forpligtelsen i jordlejeaftalen, indregnes henholdsvis som en hensat forpligtelse og en del af kostprisen for vindmøllen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til nedtagning og fjernelse af vindmøllen efter brug samt eventuel reetablering af jordareal.

Andre hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse som følge af begivenheder i regnskabsåret eller tidligere år, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

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 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.905.969	1.600
Andre eksterne omkostninger		-822.383	-765
Bruttoresultat		1.083.586	835
Af- og nedskrivninger		-672.207	-672
Driftsresultat		411.379	163
Andre finansielle indtægter		6.248	0
Andre finansielle omkostninger	1	-22.431	-24
Årets resultat		395.196	139
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		395.196	139
		395.196	139

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		7.338.265	8.011
Materielle anlægsaktiver	2	<u>7.338.265</u>	<u>8.011</u>
 Anlægsaktiver		 <u>7.338.265</u>	 <u>8.011</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		344.333	328
Andre tilgodehavender		8.964	126
Periodeafgrænsningsposter		2.219	1
Tilgodehavender		<u>355.516</u>	<u>455</u>
 Likvide beholdninger		 <u>592.065</u>	 <u>493</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>947.581</u>	 <u>948</u>
 Aktiver		 <u>8.285.846</u>	 <u>8.959</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	6.380.103	7.514
Overført overskud eller underskud		<u>1.530.322</u>	<u>1.135</u>
Egenkapital		<u>7.910.425</u>	<u>8.649</u>
Andre hensatte forpligtelser	4	<u>108.993</u>	<u>104</u>
Hensatte forpligtelser		<u>108.993</u>	<u>104</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	17
Gæld til tilknyttede virksomheder		147.962	151
Anden gæld		<u>118.466</u>	<u>38</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>266.428</u>	<u>206</u>
Gældsforpligtelser		<u>266.428</u>	<u>206</u>
Passiver		<u>8.285.846</u>	<u>8.959</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	7.514.404	1.135.126	8.649.530
Kapitalnedsættelse	-1.134.301	0	-1.134.301
Årets resultat	0	395.196	395.196
Egenkapital ultimo	6.380.103	1.530.322	7.910.425

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.874	5
Renteomkostninger i øvrigt	14	0
Valutakursreguleringer	1.377	1
Øvrige finansielle omkostninger	18.166	18
	22.431	24
		Produktions-
		anlæg og
		maskiner
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		13.441.729
Kostpris ultimo		13.441.729
Af- og nedskrivninger primo		-5.431.257
Årets afskrivninger		-672.207
Af- og nedskrivninger ultimo		-6.103.464
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.338.265

3. Virksomhedskapital

Stamkapitalen fordeler sig med 100 andele a 135.640 kr. Den tegnede stamkapital udgør 13.563.955 kr.

Der er i 2015 udbetalt 1.134.301 kr. af stamkapitalen. Den samlede stamkapital pr. 31.12.2015 er 6.380.103 kr.

Resthæftelsen pr. 31.12.2015 udgør 7.183.852 kr.

4. Andre hensatte forpligtelser

Det forventes, at det vil koste ca. 25 t.Euro at nedtage vindmøllen og retablere jordarealet. Erfaringsgrundlaget er endnu sparsomt, og i visse tilfælde kan dele af vindmøllen sælges, og der kan være mulighed for, at det etablerede fundament og kabler kan blive stående

Noter

5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en uopsigelig 25-årig aftale omkring jordleje. Aftalen udløber 31.12.2024 og den årlige ydelse udgør 2 t.Euro.

Selskabet har indgået en uopsigelig 25-årig aftale vedrørende leje af transformatorstationen. Aftalen udløber i december 2025. Den årlige ydelse udgør 10 t.Euro, som reguleres med 2% p.a.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet en bankgaranti på 25.500 Euro til fordel for jordejer til retablering af jordarealer ved fjernelse af vindmøllen.

Kommanditselskabet har stillet vindmøllen til sikkerhed for kommanditisternes finansiering. Der er endvidere givet transport i indtægterne fra el-produktionen og forsikringserstatninger.