

K/S Holmen Vindmølle 4

Slugten 3, 6800 Varde

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 34 20 74 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2019.

Steen Brinch Gildenpfennig
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for K/S Holmen Vindmølle 4.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27. marts 2019

Direktion

Niels Christian Poulsen
direktør

Bestyrelse

Steen Brinch Gildenpfennig
formand

Flemming Aarhus Pedersen

Niels Christian Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kommanditisterne i K/S Holmen Vindmølle 4

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Holmen Vindmølle 4 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Skjern, den 27. marts 2019

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	K/S Holmen Vindmølle 4 Slugten 3 6800 Varde
	CVR-nr.: 34 20 74 45
	Stiftet: 30. december 2011
	Hjemsted: Varde Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Bestyrelse	Steen Brinch Gildenpfennig, formand Flemming Aarhus Pedersen Niels Christian Poulsen
Direktion	Niels Christian Poulsen, direktør
Komplementar	Vindmølle 4 Holmen ApS
Administrator	Steen Brinch Gildenpfennig, Slugten 3, 6880 Varde
Revisor	Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
Bankforbindelse	vestjyskBANK, Bredgade 38, 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at investere i, administrere og sælge elektricitet via vindmølle nummer 4 på Holmen i henhold til lokalplan nummer 278 af 20. april 2010 for Ringkøbing-Skjern Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.872.752 kr. mod 3.373.224 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -849.322 kr. mod 750.672 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Holmen Vindmølle 4 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 oplyses nettoomsætningen ikke i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.872.752	3.373.224
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.066.243	-2.066.243
Driftsresultat	-193.491	1.306.981
1 Øvrige finansielle omkostninger	-655.831	-556.309
Resultat før skat	-849.322	750.672
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-849.322	750.672
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	750.672
Disponeret fra overført resultat	-849.322	0
Disponeret i alt	-849.322	750.672

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.861.156	28.927.399
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.861.156</u>	<u>28.927.399</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.861.156</u>	<u>28.927.399</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	278.489	529.089
	Andre tilgodehavender	87.665	4.204
	Periodeafgrænsningsposter	721	713
	Tilgodehavender i alt	<u>366.875</u>	<u>534.006</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>366.875</u>	<u>534.006</u>
	Aktiver i alt	<u>27.228.031</u>	<u>29.461.405</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	11.920.000	11.920.000
	Overført resultat	6.019.992	6.869.314
	Egenkapital i alt	<u>17.939.992</u>	<u>18.789.314</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	6.201.448	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	7.000.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.201.448</u>	<u>7.000.000</u>
4	Gældsforpligtelser	1.302.000	2.000.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.700.123	1.582.037
	Gæld til tilknyttede virksomheder	76.177	78.054
	Anden gæld	8.291	12.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.086.591</u>	<u>3.672.091</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.288.039</u>	<u>10.672.091</u>
	Passiver i alt	<u>27.228.031</u>	<u>29.461.405</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	11.920.000	6.869.314	18.789.314
Årets overførte overskud eller underskud	0	-849.322	-849.322
	<u>11.920.000</u>	<u>6.019.992</u>	<u>17.939.992</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.498	1.535
Andre finansielle omkostninger	<u>654.333</u>	<u>554.774</u>
	<u>655.831</u>	<u>556.309</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>41.324.857</u>
Kostpris 1. januar 2018		
Kostpris 31. december 2018		<u>41.324.857</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		12.397.458
Årets afskrivninger		<u>2.066.243</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>14.463.701</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>26.861.156</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>11.920.000</u>	<u>11.920.000</u>
	<u>11.920.000</u>	<u>11.920.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til realkreditinstitutter	1.302.000	1.164.513	7.503.448	0
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	9.000.000
	1.302.000	1.164.513	7.503.448	9.000.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.675 t.kr., er givet pant i andre anlæg, driftsmidler og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 26.861 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående andre anlæg, driftsmidler og inventar.