

K/S Holmen Vindmølle 4

Slugten 3, 6800 Varde

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 34 20 74 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2020.

Steen Brinch Gildenpfennig
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 25. maj 2020

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 2019 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 Etiske 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 25. maj 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

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 9. 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 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 1.819.059 kr. mod 1.872.752 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 153.682 kr. mod -849.322 kr. sidste år.

I regnskabsåret er afskrivningsperioden på selskabets vindmølle efter ledelsens skøn ændret fra 20 år til 25 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 tilbageførslers 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 samt andre 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 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 brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25 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 de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.819.059	1.872.752
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.492.286	-2.066.243
Driftsresultat	326.773	-193.491
1 Øvrige finansielle omkostninger	-173.091	-655.831
Resultat før skat	153.682	-849.322
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	153.682	-849.322
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Disponeret fra overført resultat	-846.318	-849.322
Disponeret i alt	153.682	-849.322

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.368.870	26.861.156
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.368.870</u>	<u>26.861.156</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.368.870</u>	<u>26.861.156</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.773	278.489
	Andre tilgodehavender	87.031	87.665
	Periodeafgrænsningsposter	731	721
	Tilgodehavender i alt	<u>355.535</u>	<u>366.875</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>355.535</u>	<u>366.875</u>
	Aktiver i alt	<u>25.724.405</u>	<u>27.228.031</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	11.920.000	11.920.000
Overført resultat	4.673.674	6.019.992
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>17.593.674</u>	<u>17.939.992</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.473.408	6.201.448
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.473.408</u>	<u>6.201.448</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	1.027.578	1.302.000
Gæld til pengeinstitutter	1.548.877	1.700.123
Gæld til tilknyttede virksomheder	74.262	76.177
Anden gæld	6.606	8.291
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.657.323</u>	<u>3.086.591</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.130.731</u>	<u>9.288.039</u>
Passiver i alt	<u>25.724.405</u>	<u>27.228.031</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	11.920.000	6.019.992	0	17.939.992
Årets overførte overskud eller underskud	0	-846.318	1.000.000	153.682
Udloddet til kommandister	0	-500.000	0	-500.000
	<u>11.920.000</u>	<u>4.673.674</u>	<u>1.000.000</u>	<u>17.593.674</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
1. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.460	1.498		
Andre finansielle omkostninger	<u>171.631</u>	<u>654.333</u>		
	<u>173.091</u>	<u>655.831</u>		
 2. Materielle anlægsaktiver				
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris 1. januar 2019		<u>41.324.857</u>		
Kostpris 31. december 2019		<u>41.324.857</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		14.463.701		
Årets afskrivninger		<u>1.492.286</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>15.955.987</u>		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>25.368.870</u>		
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>		
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<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.				
 4. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt 31/12 2019</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2019</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>6.500.986</u>	<u>1.027.578</u>	<u>5.473.408</u>	<u>1.515.175</u>
	<u>6.500.986</u>	<u>1.027.578</u>	<u>5.473.408</u>	<u>1.515.175</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.649 t.kr., er givet pant i andre anlæg, driftsmidler og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 25.369 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.