

Orion Energy ApS
CVR-nr. 34212031
Hasselager Centervej 11, st.
8260 Viby J

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: Finn Ingemann Sørensen

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

Orion Energy ApS
Hasselager Centervej 11, st.
8260 Viby J

CVR-nr.: 34212031

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Finn Ingemann Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Orion Energy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 24.06.2016

Direktion

Finn Ingemann Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Orion Energy ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Orion Energy ApS 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor ledelsen har redegjort omkring selskabets fremtidige drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 24.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i udvikling / opførsel af solparker i Afrika samt handel med solpaneler inden for EU.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.245 t.kr. før skat, hvilket er som forventet. Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen ÷2.983 t.kr.

Det forløbne år har været et meget turbulent år. Udviklingen af selskabets projekt i Ghana har i store dele af 2015 været sat i bero dels grundet, at selskabets joint venture partner blev solgt i 2015 dels den økonomiske situation i Ghana.

Selskabet har anvendt alle sine ressourcer i 2015 på at udvikle projektet i Ghana samt undersøge mulighed for at realisere et salg af projektet. Selskabets fortsatte drift er knyttet til realisering af solpark i Ghana.

Ledelsen har efter balancedagen afsluttet forhandlinger omkring salget af projektet i Ghana, og er blevet enige med køber om et salg med en økonomisk gevinst for selskabet.

På underskriftstidspunktet har selskabet endnu ikke modtaget provenuet fra salg af solparken. Ledelsen har som følge heraf tilpasset selskabets omkostninger, således at aktiviteten holdes på et niveau, hvormed selskabet kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med de forfalder til betaling, inden for de nuværende kreditfaciliteter. Kreditfaciliteterne består af en kassekredit med et bevilget overtræk, og banken har tilkendegivet hensigt om at forlænge de nuværende kreditfaciliteter, der foreligger dog på underskriftstidspunktet ikke en aftale herom. Der henvises i øvrigt til omtale i note 1.

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 tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 kr.</u>
Bruttotab		(216.973)	254.624
Personaleomkostninger		<u>(768.812)</u>	<u>(196.897)</u>
Driftsresultat		(985.785)	57.727
Andre finansielle indtægter		0	9
Andre finansielle omkostninger		<u>(259.623)</u>	<u>(468.962)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.245.408)	(411.226)
Skat af ordinært resultat		<u>25.542</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.219.866)</u>	<u>(411.226)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.219.866)</u>	<u>(411.226)</u>
		<u>(1.219.866)</u>	<u>(411.226)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		365	365
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>365</u>	<u>365</u>
Anlægsaktiver		<u>365</u>	<u>365</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.282	6.282
Varebeholdninger		<u>6.282</u>	<u>6.282</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	80.128
Andre tilgodehavender		12.500	14.245
Tilgodehavende selskabsskat		35.515	0
Periodeafgrænsningsposter		1.254.639	1.225.253
Tilgodehavender		<u>1.302.654</u>	<u>1.319.626</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.988.677
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>1.988.677</u>
Likvide beholdninger		<u>45</u>	<u>26.290</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.308.981</u>	<u>3.340.875</u>
Aktiver		<u><u>1.309.346</u></u>	<u><u>3.341.240</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		83.333	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.066.486)</u>	<u>(2.093.287)</u>
Egenkapital		<u>(2.983.153)</u>	<u>(2.013.287)</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>91.821</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>91.821</u>
Bankgæld		2.570.360	3.911.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.884	366.268
Gæld til tilknyttede virksomheder		211.060	31.955
Anden gæld		<u>922.195</u>	<u>952.773</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.292.499</u>	<u>5.262.706</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.292.499</u>	<u>5.354.527</u>
Passiver		<u>1.309.346</u>	<u>3.341.240</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(2.093.287)	(2.013.287)
Kapitalforhøjelse	3.333	246.667	250.000
Årets resultat	0	(1.219.866)	(1.219.866)
Egenkapital ultimo	83.333	(3.066.486)	(2.983.153)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er knyttet til salg af solpark i Ghana.

Ledelsen har efter balancedagen afsluttet forhandlinger omkring salget af projektet i Ghana, og er blevet enige med køber om et salg med en økonomisk gevinst for selskabet.

På underskriftstidspunktet har selskabet endnu ikke modtaget provenuet fra salg af solparken. Ledelsen har som følge heraf tilpasset selskabets omkostninger, således at aktiviten holdes på et niveau, hvormed selskabet kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med de forfalder til betaling, inden for de nuværende kreditfaciliteter. Kreditfaciliteterne består af en kassekredit med et bevilget overtræk, og banken har tilkendegivet hensigt om at forlænge de nuværende kreditfaciliteter, der foreligger dog på underskriftstidspunktet ikke en aftale herom.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	365
Kostpris ultimo	365
Regnskabsmæssig værdi ultimo	365

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Solar Energy Holding B.V.	Holland	B.V.	49,00

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med FI Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende driftsmidler frem til 03.12.2018. Den årlige leasingforpligtelse udgør 86 t.kr.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er givet virksomhedspant nom. 15.000 t.kr. omfattende driftsmateriel, rettigheder, simple fordringer og varelager mv. samt givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele.