



K/S Skørbækgård 1

Årsrapport 2017

CVR: 37007218

01.01.2017 – 31.12.2017

VOLSTRUPVEJ 17 A, 9500 HOBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2018

Dirigent: Vagn Petersen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

| | |
|-------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 6 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| ÅRSREGNSKAB | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

K/S Skørbækgård 1

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Døstrup, 31. maj 2018

DIREKTION

Vagn Petersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i K/S Skørbækgård 1

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viborg, den 31. maj 2018

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne867

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

K/S Skørbækgård 1
Volstrupvej 17 A
9500 Hobro

Telefon: 98557015
CVR-nr.: 37007218
Stiftet: 24-08-2015
Hjemsted: 9500 Hobro

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017
Det er det 2. regnskabsår

DIREKTION

Vagn Petersen

REVISOR

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet 1
6950 Ringkøbing

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er investering og drift af vindmøller herunder produktion af elektricitet og dermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

DRIFTSOMKOSTNINGER

Driftsomkostninger omfatter direkte medgåede omkostninger til vindmøllens drift.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til rådgivning, administration mv.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Der afsættes ikke skat i årsrapporten, idet selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 5-25 år | 0-20 % |

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Bruttofortjeneste | 3.490.975 | 2.099.726 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -883.188 | -883.188 |
| DRIFTSRESULTAT | 2.607.787 | 1.216.538 |
| Indtjening associeret virksomhed | 200 | 200 |
| Finansielle omkostninger | -716.892 | -543.784 |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 1.891.095 | 672.954 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.891.095 | 672.954 |
| Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 1.891.095 | 672.954 |
| Disponering i alt | 1.891.095 | 672.954 |

BALANCE

| | | 2017 | 2016 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| | Jord | 25.000 | 25.000 |
| | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 20.313.325 | 21.196.513 |
| | Materielle anlægsaktiver | 20.338.325 | 21.221.513 |
| 1 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.023.337 | 3.095.200 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 3.023.337 | 3.095.200 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 23.361.662 | 24.316.713 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 434.582 | 156.805 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 40.000 | 45.000 |
| | Andre tilgodehavender | 135.887 | 25.009 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 41.726 | 42.402 |
| | Tilgodehavender | 652.195 | 269.216 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 1.000 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 652.195 | 270.216 |
| | AKTIVER | 24.013.857 | 24.586.929 |

BALANCE

| | | 2017 | 2016 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 51.000 | 51.000 |
| | Overført resultat | 2.564.049 | 672.954 |
| | Egenkapital | 2.615.049 | 723.954 |
| | | | |
| | Pengeinstitutter | 12.500.000 | 13.750.000 |
| 2 | Langfristede gældsforpligtelser | 12.500.000 | 13.750.000 |
| | | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 1.250.000 | 1.250.000 |
| | Pengeinstitutter | 7.230.085 | 8.617.897 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 286.554 | 127.185 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 132.168 | 117.892 |
| | Anden gæld | 1 | 1 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 8.898.808 | 10.112.975 |
| | | | |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 21.398.808 | 23.862.975 |
| | | | |
| | PASSIVER | 24.013.857 | 24.586.929 |
| | | | |
| 3 | Eventualforpligtelser | | |
| 4 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | | | 2017 | 2016 |
|----------|---|------|------------------|------------------|
| | STK. | PRIS | KR. | KR. |
| 1 | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | | |
| 1652 00 | Kapitalandele i | | 3.023.337 | 3.095.200 |
| | K/S Vindpark Døstrup Vest Infrastruktur | | | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.023.337 | 3.095.200 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | 3.023.337 | 3.095.200 |

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for associerede virksomheder pr. 31. december 2017:

| | Hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|--|-----------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| K/S Vindpark Døstrup Vest Infrastruktur | Hobro | 15.116.683 | 1.000 | 20 % |

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| | KR. | KR. |
| 2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Pengeinstitutter | -12.500.000 | -13.750.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -12.500.000 | -13.750.000 |

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er forpligtet til at betale 20% af de løbende driftsudgifter og afskrivninger i K/S Vindpark Døstrup Vest Infrastruktur.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 20.980 tkr., er der givet pant i grunde og anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 20.338 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 25.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 25.000 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

