



K/S Skørbækgård 1

Årsrapport 2018

CVR: 37007218

01.01.2018 – 31.12.2018

VOLSTRUPVEJ 17 A, 9500 HOBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2019

Dirigent: Vagn Petersen



Soften, Viborg, Horsens, Aars, Samsø & Østervrå
Tlf. 7015 4000 | www.lmo.dk | Følg LMO:   



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 2018 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 2019

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 2018 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 2019

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: 01.01.2018 - 31.12.2018
Det er det 3. 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 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 2018 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

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	3.090.934	3.490.975
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-883.188	-883.188
DRIFTSRESULTAT	2.207.746	2.607.787
Indtjening associeret virksomhed	200	200
Finansielle omkostninger	-651.195	-716.892
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.556.751	1.891.095
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	1.556.751	1.891.095
Resultatdisponering		
Overført resultat	1.556.751	1.891.095
Disponering i alt	1.556.751	1.891.095

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Jord	25.000	25.000
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	19.430.137	20.313.325
	Materielle anlægsaktiver	19.455.137	20.338.325
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.899.797	3.023.337
	Finansielle anlægsaktiver	2.899.797	3.023.337
	ANLÆGSAKTIVER	22.354.934	23.361.662
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	438.440	434.581
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.338	40.000
	Andre tilgodehavender	147.644	135.887
	Periodeafgrænsningsposter	43.466	41.726
	Tilgodehavender	657.888	652.194
	OMSÆTNINGSAKTIVER	657.888	652.194
	AKTIVER	23.012.822	24.013.856

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	51.000	51.000
	Overført resultat	4.120.800	2.564.049
	Egenkapital	4.171.800	2.615.049
	Pengeinstitutter	11.250.000	12.500.000
2	Langfristede gældsforpligtelser	11.250.000	12.500.000
3	Kortfristet del af langfristet gæld	1.250.000	1.250.000
	Pengeinstitutter	5.901.814	7.230.085
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	293.875	286.554
	Gæld til tilknyttede virksomheder	145.333	132.168
	Anden gæld	1	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.591.023	8.898.807
	GÆLDSFORPLIGTELSE	18.841.023	21.398.807
	PASSIVER	23.012.822	24.013.856
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Personaleomkostninger		

NOTER

			2018	2017
	STK.	PRIS	KR.	KR.
1	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
1652 00	Kapitalandele i		2.899.797	3.023.337
	K/S Vindpark Døstrup Vest Infrastruktur			
	Kapitalandele i associerede virksomheder		2.899.797	3.023.337
	Finansielle anlægsaktiver		2.899.797	3.023.337

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for associerede virksomheder pr. 31. december 2018:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
K/S Vindpark Døstrup Vest Infrastruktur	Hobro	14.498.983	1.000	20 %

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-11.250.000	-12.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	-11.250.000	-12.500.000
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-6.250.000	-7.500.000
3 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-1.250.000	-1.250.000

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

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

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 18.402 tkr., er der givet pant i grunde og anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 19.430 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.

6 PERSONALEOMKOSTNINGER

	2018	2017
Antal beskæftigede	1	1

Der udbetales ikke lønninger i selskabet.

