

Solpark Silkeborg 2 P/S
Kigkurren 8D, 1
2300 København S
CVR-nr. 37372293

**Årsrapport 15.01.2016 -
31.12.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2017

Dirigent

Navn: Rasmus Lildholdt Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solpark Silkeborg 2 P/S
Kigkurren 8D, 1
2300 København S

CVR-nr.: 37372293
Hjemsted: København
Regnskabsår: 15.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Mark Augustenborg Ødum, formand
Rasmus Lildholdt Kjær
Anders Knokgaard Nielsen

Direktion

Rasmus Lildholdt Kjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.01.2016 - 31.12.2016 for Solpark Silkeborg 2 P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 15.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.04.2017

Direktion

Rasmus Lildholdt Kjær

Bestyrelse

Mark Augustenborg Ødum
formand

Rasmus Lildholdt Kjær

Anders Knokgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Solpark Silkeborg 2 P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Solpark Silkeborg 2 P/S for regnskabsåret 15.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 11.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at erhverve og drive 5 landbaserede solcelleanlæg på i alt 3.532,7 kWp beliggende ved Silkeborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 107 t.kr. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2016, 3.181 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter statusdagen hjemtaget projektfinansieringen, og der er samtidig tinglyst virksomhedspant i selskabets solanlæg. Der henvises i øvrigt til note 5. Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(43.148)
Af- og nedskrivninger		(61.474)
Driftsresultat		(104.622)
Andre finansielle omkostninger		(2.000)
Årets resultat		(106.622)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(106.622)
		(106.622)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		23.232.405
Materielle anlægsaktiver	1	23.232.405
 Anlægsaktiver		 23.232.405
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.660
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		162.500
Andre tilgodehavender		5.596.347
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		3.125.000
Tilgodehavender		8.886.507
 Omsætningsaktiver		 8.886.507
 Aktiver		 32.118.912

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	2	13.000.000
Ikke indbetalt registreret kapital		(9.712.500)
Overført overskud eller underskud		<u>(106.622)</u>
Egenkapital		<u>3.180.878</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>28.938.034</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.938.034</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.938.034</u>
Passiver		<u>32.118.912</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3	
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Ikke indbetalt registreret kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	1	0	0	1
Kapitalforhøjelse	12.999.999	(9.712.500)	0	3.287.499
Årets resultat	0	0	(106.622)	(106.622)
Egenkapital ultimo	13.000.000	(9.712.500)	(106.622)	3.180.878

Noter

		Produktions - anlæg og maskiner kr.
1. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		<u>23.293.879</u>
Kostpris ultimo		<u>23.293.879</u>
Årets afskrivninger		<u>(61.474)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(61.474)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>23.232.405</u>
		Nominal værdi kr.
	Antal	
2. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	<u>100</u>	<u>13.000.000</u>
	100	<u>13.000.000</u>

Komplementar i Solpark Silkeborg P/S er P&B Partner ApS, København.

	2016 kr.
3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>2.187.860</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet til at retablere området ved udløb af jordlejeaftalen. Der er ikke indregnet en forpligtelse hertil, idet det ikke er muligt at opgøre forpligtelsen pålideligt.

Selskabet har indgået managementaftale vedrørende administration af selskabet. Aftalen er uopsigelig frem til udgangen af 2021, og kan herefter opsiges med 9 måneders varsel.

Selskabet har indgået teknisk management- og serviceaftale vedrørende solcelleanlægget. Aftalen er uopsigelig frem til udgangen af 2021 og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der efter statusdagen tinglyst virksomhedspant på 2.569.000 EUR med pant i solcelleanlæg, tilgodehavende elsalgssindtægter mv. Der er herudover tinglyst et pantsætningsforbud vedrørende selskabets solcelleanlæg. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte anlæg udgør 23.232.405 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

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 og immaterielle 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 og 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med en eventuel restværdi, fordeles som udgangspunkt lineært over aktivernes forventede brugstid. Aktiver med forhøjet pristillæg afskrives med en højere afskrivningsprofil i perioden med forhøjet pristillæg (10 år). I solcelleanlæggets forventede brugstid med reduceret pristillæg (10 år) afskrives med et lavere afskrivningsbeløb end ved en lineær fordeling af afskrivningerne over anlæggets forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Aktivernes forventede brugstider udgør:

* Produktionsanlæg og maskiner (solcelleanlæg) 20 år

* Afskrivningsforløbet tilpasses omsætnings-/aktivitetsprofilen.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.