

Solpark Silkeborg 4 P/S

Axeltorv 2 F
1609 København V
CVR-nr. 37378550

Årsrapport 2018

Godkendt på partnerselskabets generalforsamling, den 23.05.2019

Dirigent

Navn: Emil Overby Stephensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solpark Silkeborg 4 P/S
Axeltorv 2 F
1609 København V

CVR-nr.: 37378550
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Mark Augustenborg Ødum, formand
Rasmus Lildholdt Kjær
Michael Vater

Direktion

Rasmus Lildholdt Kjær, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Solpark Silkeborg 4 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.05.2019

Direktion

Rasmus Lildholdt Kjær
administrerende direktør

Bestyrelse

Mark Augustenborg Ødum
formand

Rasmus Lildholdt Kjær

Michael Vater

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Solpark Silkeborg 4 P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Solpark Silkeborg 4 P/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af partnerselskabets 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 revisorerets 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 09.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Partnerselskabets aktivitet består i at erhverve og rive 5 landbaserede solcelleanlæg på i alt 3.410 kWp beliggende ved Silkeborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 529 t.kr. Egenkapitalen udgør 3.852 t.kr. pr. 31.12.2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.632.253	1.356.547
Af- og nedskrivninger		(719.794)	(719.794)
Driftsresultat		912.459	636.753
Andre finansielle omkostninger		(383.850)	(331.300)
Årets resultat		528.609	305.453
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		528.609	305.453
		528.609	305.453

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		20.097.253	20.817.047
Materielle anlægsaktiver	2	20.097.253	20.817.047
Anlægsaktiver		20.097.253	20.817.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.172	38.886
Andre tilgodehavender		82.245	19.481
Tilgodehavender		101.417	58.367
Likvide beholdninger		684.315	378.657
Omsætningsaktiver		785.732	437.024
Aktiver		20.882.985	21.254.071

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	12.300.000	12.300.000
Ikke indbetalt registreret kapital		(9.187.500)	(9.187.500)
Overført overskud eller underskud		<u>739.281</u>	<u>210.672</u>
Egenkapital		<u>3.851.781</u>	<u>3.323.172</u>
Bankgæld		<u>11.307.847</u>	<u>12.048.631</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>11.307.847</u>	<u>12.048.631</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.122.000	1.122.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>4.601.357</u>	<u>4.760.268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.723.357</u>	<u>5.882.268</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.031.204</u>	<u>17.930.899</u>
Passiver		<u>20.882.985</u>	<u>21.254.071</u>
Personaleomkostninger	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Ikke indbetalt registreret kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	12.300.000	(9.187.500)	210.672	3.323.172
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>528.609</u>	<u>528.609</u>
Egenkapital ultimo	<u>12.300.000</u>	<u>(9.187.500)</u>	<u>739.281</u>	<u>3.851.781</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
		Produktionsanlæg og maskiner
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>21.593.825</u>
Kostpris ultimo		<u>21.593.825</u>
Af- og nedskrivninger primo		(776.778)
Årets afskrivninger		<u>(719.794)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.496.572)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>20.097.253</u>
		Nominal værdi
	Antal	kr.
3. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	<u>100</u>	<u>12.300.000</u>
	100	12.300.000

Komplementar i Solpark Silkeborg 4 P/S er P&B Partner ApS, København.

	Forfald inden for 12 måneder 2018	Forfald inden for 12 måneder 2017	Forfald efter 12 måneder 2018	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	<u>1.122.000</u>	<u>1.122.000</u>	<u>11.307.847</u>	<u>8.324.772</u>
	1.122.000	1.122.000	11.307.847	8.324.772

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.260.884	1.995.000

6. Eventualforpligtelser

Partnerselskabet er forpligtet til at retablere området ved udløb af jordlejeaftalen. Jordlejeaftalen udløber i 2036, hvorefter partnerselskabet kan forlænge den i 5+5 år.

Partnerselskabet har indgået managementaftale vedrørende administrationen af partnerselskabet. Aftalen er uopsigelig frem til udgangen af 2021 og kan herefter opsiges med 9 måneders varsel.

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

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner (solcelleanlæg)	30 år
--	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. For nærværende er solcelleanlægget indregnet med en scrapværdi på 0 kr.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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