

Solpark Silkeborg 5 P/S

Axeltorv 2 F
1609 København V
CVR-nr. 37378593

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2018

Dirigent

Navn: Peter Munck Søe-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solpark Silkeborg 5 P/S

Axeltorv 2 F

1609 København V

CVR-nr.: 37378593

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 for Solpark Silkeborg 5 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.04.2018

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 5 P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Solpark Silkeborg 5 P/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

København, den 19.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at erhverve og drive 5 landbaserede solcelleanlæg på i alt 2.688 kWp beliggende ved Silkeborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 8 t.kr. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2017, 2.378 t.kr.

Årets resultat er påvirket af ændring i solcelleanlæggets afskrivningsperiode, der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		893.000	(35.340)
Af- og nedskrivninger		(567.375)	(44.917)
Driftsresultat		325.625	(80.257)
Andre finansielle omkostninger		(317.662)	(12.430)
Årets resultat		7.963	(92.687)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.963	(92.687)
		7.963	(92.687)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		16.408.961	16.976.336
Materielle anlægsaktiver	2	16.408.961	16.976.336
 Anlægsaktiver		 16.408.961	 16.976.336
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.248	3.990
Andre tilgodehavender		17.921	4.417.813
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		0	2.300.000
Tilgodehavender		41.169	6.721.803
 Likvide beholdninger		 314.983	 604.000
 Omsætningsaktiver		 356.152	 7.325.803
 Aktiver		 16.765.113	 24.302.139

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	9.700.000	9.700.000
Ikke indbetalt registreret kapital		(7.237.500)	(7.237.500)
Overført overskud eller underskud		(84.724)	(92.687)
Egenkapital		<u>2.377.776</u>	<u>2.369.813</u>
Bankgæld		9.453.062	10.281.375
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>9.453.062</u>	<u>10.281.375</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	825.854	333.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.108.421	11.317.896
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.934.275</u>	<u>11.650.951</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.387.337</u>	<u>21.932.326</u>
Passiver		<u>16.765.113</u>	<u>24.302.139</u>
Personaleomkostninger	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Ikke indbetalt registreret kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	9.700.000	(7.237.500)	(92.687)	2.369.813
Årets resultat	0	0	7.963	7.963
Egenkapital ultimo	9.700.000	(7.237.500)	(84.724)	2.377.776

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
		Produktionsanlæg og maskiner
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>17.021.253</u>
Kostpris ultimo		<u>17.021.253</u>
Af- og nedskrivninger primo		(44.917)
Årets afskrivninger		<u>(567.375)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(612.292)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>16.408.961</u>
		Nominel værdi
	Antal	kr.
3. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	<u>100</u>	<u>9.700.000</u>
	<u>100</u>	<u>9.700.000</u>

Komplementar i Solpark Silkeborg 5 P/S er P&B Partner ApS, København.

	Forfald inden for 12 måneder 2017	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald efter 12 måneder 2017	Restgæld efter 5 år
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	<u>825.854</u>	<u>333.055</u>	<u>9.453.062</u>	<u>7.703.730</u>
	<u>825.854</u>	<u>333.055</u>	<u>9.453.062</u>	<u>7.703.730</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.596.000	1.680.000

6. Eventualforpligtelser

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

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.

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.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Ledelsen har besluttet at forlænge afskrivningsperioden på solcelleanlægget fra 20 til 30 år, da dette vurderes bedre at reflektere anlæggets forventede levetid. Ændringen medfører endvidere, at der ikke længere er behov for at anvende differentieret afskrivningssats over aktivets levetid. Ændringen medfører, at årets afskrivninger er 284 t.kr. lavere end de ville have været ved afskrivning efter de hidtidige principper.

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.

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 foretaget lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

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.