

I/S Difko Samsø I

CVR-nr. 26 67 13 53

Årsrapport 2015

Sønderlandsgade 44
7500 Holstebro



Indholdsfortegnelse

	Side
Interessentskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Interessenternes påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Interessenternes beretning	7
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	14

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabsnavn m.v.

I/S Difko Samsø I
Sønderlandsgade 44
7500 Holstebro

CVR-nr: 26 67 13 53

Hjemsted: Holstebro

14. regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Interessentskabets hovedinteressenter

Martin Høft Rolgros (ejerandel over 5%)
Aalen ApS (ejerandel over 5%)

Interessentskabets bestyrelse:

Tandlæge Arne Søndergaard Larsen, formand
Direktør Hans Andersen
Senior Manager Henning Foldager
Senior Manager Jørgen Ingeman
Forstander Jørgen Pram Gad

Interessentskabets direktion:

Senior Manager Jørgen Ingeman

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 96 35 56

Interessenternes påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for I/S Difko Samsø I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. maj 2016

Direktion

Jørgen Ingeman

Bestyrelse

Arne Søndergaard Larsen

Hans Andersen

Henning Foldager

Jørgen Ingeman

Jørgen Pram Gad

Godkendt på interessentskabets generalforsamling den 25. maj 2016

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i I/S Difko Samsø I

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Difko Samsø I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Interessenternes ansvar for årsregnskabet

Interessenterne har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Interessenterne har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som interessenterne anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om interessenternes valg af regnskabspraksis er passende, om interessenternes regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst interessenternes beretning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i interessenternes beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 25. maj 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 96 35 56

Torben Aunbøl
statsautoriseret revisor

Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

Interessenternes beretning

Aktivitet

Interessentskabets formål er gennem etablering og drift af havvindmølle nr. 7 i Samsø Havmøllepark at producere og sælge elektricitet.

Interessentskabet ejer og driver en 2,3 MW havvindmølle. Møllen er nr. 7 i Samsø Havmøllepark, som er placeret syd for Samsø.

Yderligere oplysninger om møllens produktion kan følges på www.difko.dk.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et underskud på kr. -10.944.153 mod et budgetteret underskud på kr. -920.702. Resultatet er baseret på salg af 7.570.376 kWh mod budgetteret 7.984.489 kWh.

Vindens energiindhold har i 2015 været ca. 114 % af et gennemsnitligt vindår.

Budgetafvigelsen skyldes primært at der har været et havari på møllen i december 2015. Havariet har den konsekvens at alle dele af møllen skal fjernes, og tårnet som stadig står, også skal fjernes fra soklen. Denne forpligtigelse påhviler selskabet i fællesskab med 7 andre møller. Selskabet vil i fremtiden stadig modtage sin andel i forhold til det driftsfællesskab, selskabet deltager i. Herudover har der været en lavere el-produktion og lavere el-tarif i forhold til budgettet

Den fortsatte drift i selskabet er p.t. afhængig af deltagelsen i driftsfællesskabet. Driftsfællesskabet fortsætter så længe konsessionen er gældende, svarende til år 25 fra projektets start.

Interessenterne anser resultatet som utilfredsstillende.

Interessentskabet foreslår at tilbagebetale kr. 0 pr. andel, p.g.a. de store fremtidige driftsomkostninger.

Egenkapitalen udgør kr. 2.073.771 pr. 31. december 2015.

Fremtiden

I forhold til salg af mølleparken er dette sat i bero, indtil driftsfællesskabet har endelig afklaring på udgifterne i forhold til en eventuel ny mølle og sikring af de resterende møller i parken, så de ikke kan komme ud for tilsvarende uheld.

Interessenternes beretning - fortsat

Resultatdisponering

Bestyrelsen foreslår årets underskud på kr. -10.944.153 overført til overført resultat.

Til interessenterne forslås udbetalt:

Udlodning - 7.800 andele a kr. 0,-	0
Tilbagebetaling - 7.800 andele a kr. 0,-	0
	<hr/>
	0
	<hr/>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, der er uændret fra sidste år, er som følger:

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Salg af el

I salg af el indregnes andel af salgsindtægter fra den af havvindmølleparken producerede strøm.

Driftsomkostninger

I driftsomkostninger indregnes andel af omkostninger, der afholdes til den løbende drift af vindmølleparken og vindmøllerne.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Der afsættes ikke skat i årsregnskabet, idet interessentskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt.

Balancen

Anlægsaktiv, vindmølle

Vindmøllen måles til kostpris med tillæg af køb af skrotningsbeviser og med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne beregnes fra og med vindmøllens afleveringstidspunkt lineært over aktivernes forventede økonomiske brugstid, der vurderes til 20 år for vindmøllen og 3,5 år for skrotningsbeviser.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil tidspunktet for aktivernes ibrugtagning.

Anlægsaktiv, navne- og stemmerettigheder

Navne- og stemmerettigheder måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes fra og med vindmøllens afleveringstidspunkt lineært over aktivernes forventede økonomiske brugstid, der vurderes ligesom vindmøllen til 20 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil tidspunktet for aktivernes ibrugtagning.

Anlægsaktiv, kapitalandele

Kapitalandele i Vindenergi Danmark måles til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil tidspunktet for aktivernes ibrugtagning.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, men som er afholdt i regnskabsåret. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Kreditorer

Kreditorer indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Kreditorer omfatter skyldige beløb til leverandører af vare- og tjenesteydelser m.v. samt gældsforpligtelser til offentlige myndigheder, som er skyldige på statustidspunktet.

Udlodninger og tilbagebetalinger til interessenterne

Forslag til udlodning og tilbagebetaling til interessenterne for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note			
	Salg af el	2.224.094	2.596.609
1	Driftsomkostninger	<u>-1.911.778</u>	<u>-1.474.493</u>
	Bruttoresultat	312.316	1.122.115
2	Administrationsomkostninger	<u>-241.436</u>	<u>-227.816</u>
	Resultat før finansiering	70.880	894.299
	Finansielle poster, netto	<u>-185</u>	<u>10.603</u>
	Resultat før afskrivninger	70.695	904.902
3/4	Af- og nedskrivninger	<u>-11.014.848</u>	<u>-1.331.590</u>
	Årets resultat	<u>-10.944.153</u>	<u>-426.688</u>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
Aktiver		
3	110.322	125.322
	110.322	125.322
4	0	10.999.848
	0	10.999.848
	39.100	39.100
	39.100	39.100
	149.422	11.164.270
5	591.928	408.024
	1.588.519	1.461.594
	2.180.447	1.869.618
	2.329.869	13.033.888
Passiver		
	13.985.400	13.985.400
	-11.911.629	-967.476
6	2.073.771	13.017.924
7	16.098	15.964
	240.000	0
	0	0
	256.098	15.964
	256.098	15.964
	2.329.869	13.033.888
8		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Driftsomkostninger		
Servicekontrakt Siemens Wind Power A/S	214.695	247.546
Forsikringer	95.042	147.038
Reparation og vedligeholdelse	1.552.796	1.026.073
Havvind ApS	40.000	40.000
Eget forbrug af el	9.244	13.837
	<u>1.911.778</u>	<u>1.474.493</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	186.295	185.728
Bestyrelshonorar	10.000	10.000
Møde- og rejseudgifter	13.950	11.197
Porto m.v.	18.838	11.247
Diverse administrationsudgifter	12.354	9.644
	<u>241.436</u>	<u>227.816</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Navne- og stemmerettigheder	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Kostpris 01.01.	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 31.12.	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Afskrivninger 01.01.	-174.678	-159.678
Årets afskrivninger	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>
Afskrivninger 31.12.	<u>-189.678</u>	<u>-174.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>110.322</u>	<u>125.322</u>

Noter - fortsat

			<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
4	Materielle anlægsaktiver			
		Vindmølle	Skrotnings-	
			I alt	I alt
		<u>Vindmølle</u>	<u>beviser</u>	
	Kostpris 01.01.	26.331.808	2.171.619	28.503.427
	Kostpris 31.12.	<u>26.331.808</u>	<u>2.171.619</u>	<u>28.503.427</u>
	Afskrivninger 01.01.	-15.331.960	-2.171.619	-17.503.579
	Årets nedskrivning	-9.792.974	0	0
	Årets afskrivninger frem til havari	-1.206.874	0	-1.316.590
	Afskrivninger 31.12.	<u>-26.331.808</u>	<u>-2.171.619</u>	<u>-17.503.579</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.999.848</u>
5	Tilgodehavender			
	Moms		36.251	34.460
	El-afregninger		469.169	240.447
	Periodeafgrænsningsposter		86.508	133.117
			<u>591.928</u>	<u>408.024</u>
6	Egenkapital	Indskuds-	Overført	
		kapital	resultat	I alt
		<u>Indskuds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>I alt</u>
	Saldo 01.01.	13.985.400	-967.476	13.017.924
	Overført fra resultatdisponering	0	-10.944.153	-10.944.153
	Tilbagebetaling/udlodning	0	0	0
	Saldo 31.12.	<u>13.985.400</u>	<u>-11.911.629</u>	<u>2.073.771</u>
				<u>13.017.924</u>

Noter - fortsat

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
7 Kreditorer		
Skyldig bestyrelseshonorar	10.000	10.000
Mellemregning Difko Administration A/S	226	92
Diverse kreditorer	<u>5.872</u>	<u>5.872</u>
	<u>16.098</u>	<u>15.964</u>

8 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtiget til at fjerne møllen.