

Difko

I/S Difko Samsø I

CVR-nr. 26 67 13 53

Årsrapport 2018

Merkurvej 1K, 7. sal

7400 Herning



Indholdsfortegnelse

	Side
Interessentskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Interessenternes påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Interessenternes beretning	7
Årsregnskab 2018	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	15

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabsnavn m.v.

I/S Difko Samsø I
Merkurvej 1K, 7. sal
7400 Herning

CVR-nr: 26 67 13 53

Hjemsted: Herning

17. regnskabår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. april 2019

Direktion

Jørgen Ingeman

Bestyrelse

Arne Søndergaard Larsen

Hans Andersen

Henning Foldager

Jørgen Ingeman

Jørgen Pram Gad

Godkendt på interessentskabets generalforsamling den 26. april 2019

Dirigent

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i I/S Difko Samsø I

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Difko Samsø I for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere interessentskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere interessentskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om interessentskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33 96 35 56

Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

mne34323

Interessenternes beretning

Aktivitet

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

Interessentskabet ejede og drev en 2,3 MW havvindmølle i Samsø Havmøllepark, som var placeret syd for Samsø. Vindmøllen haverede i december 2015 og blev efterfølgende fjernet.

Selskabet indgik i 2017 en aftale med Siemens Wind Power A/S om opsætning af ny vindmølle, type SWT-2.3-93, og produktionen af el startede den 24. januar 2018.

Selskabet har pr. 1. juli 2018 solgt sin mølle, dog skal møllen først overdrages til ny ejer, når closing af aftalen er sket. Indtægter og udgifter skal dog overgå til ny ejer pr. 1. juli 2018.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et overskud på kr. 306.828 mod et budgetteret overskud før afskrivninger på kr. 1.254.754.

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, det vil sige indtil 2028.

Interessenterne anser resultatet som tilfredsstillende.

Interessentskabet foreslår en acontoudlodning efter closing af aftalen.

Egenkapitalen udgør kr. 2.891.984 pr. 31. december 2018.

Fremtiden

Selskabet afventer fortsat Energistyrelsens endelig godkendelse af salget. Godkendelsen forventes at foreligge inden 30. juni 2019.

Såfremt salget realiseres, forventes en udlodning på i alt. ca. 1.200 kr. pr. andel, hvoraf 1.000 kr. forventes udbetalt snarest muligt efter Energistyrelsens godkendelse af salget. Den resterende del vil blive udbetalt ved selskabets endelig ophør, der forventes at ske ultimo 2019.

Interessenternes beretning - fortsat

Resultatdisponering

Bestyrelsen foreslår årets underskud på kr. 306.828 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 og afskrives i forhold til betaling for aktivet, fratrukket refunderede afskrivninger.

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 nominal værdi.

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

Tilgodehavender

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

Kreditorer

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Udlodninger og tilbagebetalinger til interessenterne

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

Resultatopgørelse

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
	Salg af el	1.356.730	2.301.376
1	Driftsomkostninger	<u>-660.902</u>	<u>-1.158.092</u>
	Bruttoresultat	695.828	1.143.284
2	Administrationsomkostninger	<u>-258.612</u>	<u>-286.175</u>
	Resultat før finansiering	437.216	857.109
	Finansielle poster, netto	<u>-21.638</u>	<u>-5.500</u>
	Resultat før afskrivninger	415.578	851.609
3	Af- og nedskrivninger	<u>-108.750</u>	<u>-15.000</u>
	Årets resultat	<u>306.828</u>	<u>836.609</u>

Resultatdisponeringen fremgår af ledelsesberetningen.

Balance pr. 31. december 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver		
4	65.322	80.322
	<u>65.322</u>	<u>80.322</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	
5	7.250.000	0
	<u>7.250.000</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	
	39.100	39.100
	<u>39.100</u>	<u>39.100</u>
	Kapitalandele i alt	
	7.354.422	119.422
	<u>7.354.422</u>	<u>119.422</u>
	Anlægsaktiver i alt	
6	1.389.637	658.578
7	9.863.012	1.823.324
	<u>11.252.649</u>	<u>2.481.901</u>
	Omsætningsaktiver i alt	
	18.607.071	2.601.323
	<u>18.607.071</u>	<u>2.601.323</u>
	Aktiver i alt	
Passiver		
	13.985.400	13.985.400
	-11.093.416	-11.400.244
	<u>2.891.984</u>	<u>2.585.156</u>
8	Egenkapital i alt	
9	7.265.869	16.167
10	8.449.218	0
	<u>15.715.087</u>	<u>16.167</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
	15.715.087	16.167
	<u>15.715.087</u>	<u>16.167</u>
	Gældsforpligtelser i alt	
	18.607.071	2.601.323
	<u>18.607.071</u>	<u>2.601.323</u>
	Passiver i alt	
11	Pantsætninger og eventualforpligtelser	

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Driftsomkostninger		
Forsikringer	61.750	128.290
Reparation, vedligeholdelse og service	254.152	717.803
Samsø Havvind ApS	25.000	40.000
Nedrivning	320.000	272.000
	<u>660.902</u>	<u>1.158.092</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	216.202	189.692
Advokathonorar	0	10.700
Bestyrelses honorar	10.000	10.000
Møde- og rejseudgifter	12.862	13.068
Porto m.v.	9.927	45.790
Diverse administrationsudgifter	9.621	16.925
	<u>258.612</u>	<u>286.176</u>
3 Afskrivninger		
Årets afskrivninger, immaterielle	15.000	0
Årets afskrivninger, materielle	750.000	0
Refunderede afskrivninger, materielle	-656.250	0
	<u>108.750</u>	<u>0</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Navne- og stemmerettigheder	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Kostpris 01.01.	300.000	300.000
Kostpris 31.12.	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Afskrivninger 01.01.	-219.678	-204.678
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
Afskrivninger 31.12.	<u>-234.678</u>	<u>-219.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>65.322</u>	<u>80.322</u>

Noter - fortsat

		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
		<u>Vindmølle</u>	<u>I alt</u>
			<u>I alt</u>
	Kostpris 01.01.	8.000.000	8.000.000
	Kostpris 31.12.	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>
	Afskrivninger 01.01.	0	0
	Årets afskrivning	-750.000	-750.000
	Afskrivninger 31.12.	<u>-750.000</u>	<u>-750.000</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>7.250.000</u>	<u>7.250.000</u>
6	Tilgodehavender		
	Moms	33.548	42.916
	El-afregninger	991.089	573.234
	Periodeafgrænsningsposter	365.000	42.427
		<u>1.389.637</u>	<u>658.578</u>
7	Likvide beholdninger		
	Frie midler	2.557.976	1.823.324
	Deponerede midler	7.305.036	0
		<u>9.863.012</u>	<u>1.823.324</u>
8	Egenkapital	<u>Indskuds-</u>	<u>Overført</u>
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>
	Saldo 01.01.	13.985.400	-11.400.244
	Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>306.828</u>
	Saldo 31.12.	<u>13.985.400</u>	<u>-11.093.416</u>
		<u>2.891.984</u>	<u>2.585.156</u>

Noter - fortsat

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
9 Kreditorer		
Gæld vedrørende køb af mølle	7.250.000	0
Skyldig bestyrelseshonorar	10.000	10.000
Diverse kreditorer	5.869	6.167
	<u>7.265.869</u>	<u>16.167</u>
10 Andre skyldige omkostninger		
Modtagne forudbetalinger ved salg	7.305.036	0
Mellemregning med køber	1.138.260	0
Øvrige skyldige omkostninger	5.922	0
	<u>8.449.218</u>	<u>0</u>
11 Pantsætninger og eventualforpligtelser		

Selskabet er forpligtiget til at fjerne møllen, og der er i regnskabsåret indbetalt hertil.