

K/S Filskov 5

Kolonnevej 16, Dybbøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 88 62 44



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. april 2017

Som dirigent:



Jan Haulund



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K/S Filskov 5 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 13. april 2017
Kommanditisterne:


Jan Haulund
formand

.....
Carsten Schulz Sander


Ditte Haulund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kommanditisterne i K/S Filskov 5

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Filskov 5 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Sønderborg, den 13. april 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	K/S Filskov 5
Adresse, postnr., by	c/o Sanderfield ApS Kolonnevej 16, Dybbøl, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	26 88 62 44
Stiftet	7. november 2002
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Kommanditisterne	Jan Haulund, formand Carsten Schulz Sander Ditte Haulund
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Kommanditselskabets aktivitet består i at eje og drive en vindmølle.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 326.346 kr. mod 413.035 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et underskud på 307.212 kr. mod 277.217 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 1.715.924 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	326.346	413.035
	Andre eksterne omkostninger	-197.237	-249.246
	Bruttoresultat	129.109	163.789
2	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-413.075	-413.075
	Resultat før finansielle poster	-283.966	-249.286
3	Finansielle omkostninger	-23.246	-27.931
	Årets resultat	-307.212	-277.217
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-307.212	-277.217
		-307.212	-277.217

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Jordlejerettigheder	212.230	225.563
		<u>212.230</u>	<u>225.563</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Vindmølle	1.882.128	2.281.870
		<u>1.882.128</u>	<u>2.281.870</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.094.358</u>	<u>2.507.433</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.713	69.979
	Andre tilgodehavender	146.409	160.707
	Periodeafgrænsningsposter	11.640	64.456
		<u>172.762</u>	<u>295.142</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>172.762</u>	<u>295.142</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.267.120</u>	<u>2.802.575</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Indskudskapital	2.129.196	2.069.196
	Overført resultat	-413.272	-106.060
	Egenkapital i alt	<u>1.715.924</u>	<u>1.963.136</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	313.252	562.342
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.011	4.280
	Gæld til tilknyttede virksomheder	201.033	197.501
	Anden gæld	16.900	75.316
		<u>551.196</u>	<u>839.439</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>551.196</u>	<u>839.439</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.267.120</u>	<u>2.802.575</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Indskudskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	2.069.196	-106.060	1.963.136
Investorindskud	60.000	0	60.000
Årets resultat	0	-307.212	-307.212
Egenkapital 31. december 2016	<u>2.129.196</u>	<u>-413.272</u>	<u>1.715.924</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Filskov 5 for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af el indregnes i nettoomsætningen, når den er produceret.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til revisor, advokat, administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Jordlejerettigheder	30 år
Vindmølle	18,8 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger m.v.

Skat

Kommanditselskaber er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Beskatning af årets resultat sker hos de enkelte kommanditister, som selv skal selvangive den skattepligtige indkomst af deres andel af kommanditselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter jordlejerettigheder.

Jordlejerettigheder er forudbetalt for 30 år og optages derfor i balancen til anskaffelsessum med fradrag for afskrivninger. Jordlejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	13.333	13.333
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	399.742	399.742
	413.075	413.075
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til Komplementarselskabet Filskov 5 ApS	7.811	7.674
Andre finansielle omkostninger	15.435	20.257
	23.246	27.931
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Jordlejerettigheder
Kostpris 1. januar 2016		400.000
Kostpris 31. december 2016		400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		174.437
Årets afskrivninger		13.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		187.770
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		212.230
Afskrives over		30 år
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Vindmølle
Kostpris 1. januar 2016		7.511.810
Kostpris 31. december 2016		7.511.810
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		5.229.940
Årets afskrivninger		399.742
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		5.629.682
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		1.882.128
Afskrives over		18,8 år

6 Sikkerhedsstillelser

Kommanditselskabet har overfor Jyske Bank afgivet transport i betalinger fra Energinet samt ejerpart i 1 stk. vindmølle for nom. 6.000 t.kr. Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv er 1.882 t.kr.

Kommanditselskabet har indgået i en servicekontrakt vedrørende servicering m.v. af vindmøllen. Kontrakten kan opsiges med 1 måneds varsel.