

K/S Filskov 5

Kolonnevej 16, Dybbøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 88 62 44



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. april 2016

Som dirigent:



Jan Haulund



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for K/S Filskov 5.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 11. april 2016
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 2015. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 11. april 2016

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	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

Selskabets omsætning i 2015 udgør 413.035 kr. mod 444.205 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015 udviser et underskud på -277.217 kr. mod -230.654 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.963.135 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	413.035	444.205
	Andre eksterne omkostninger	-249.246	-225.318
	Bruttoresultat	163.789	218.887
2	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-413.075	-413.075
	Resultat af primær drift	-249.286	-194.188
3	Finansielle omkostninger	-27.931	-36.466
	Årets resultat	-277.217	-230.654
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-277.217	-230.654
		-277.217	-230.654

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Jordlejerettigheder	225.563	238.896
		<u>225.563</u>	<u>238.896</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Vindmølle	2.281.870	2.681.612
		<u>2.281.870</u>	<u>2.681.612</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.507.433</u>	<u>2.920.508</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.979	41.859
	Andre tilgodehavender	160.707	126.527
	Periodeafgrænsningsposter	64.456	36.484
		<u>295.142</u>	<u>204.870</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>295.142</u>	<u>204.870</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.802.575</u></u>	<u><u>3.125.378</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Indskudskapital	2.069.196	2.069.196
	Overført resultat	-106.061	171.156
	Egenkapital i alt	<u>1.963.135</u>	<u>2.240.352</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	562.342	621.147
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.281	25.011
	Gæld til tilknyttede virksomheder	197.501	194.637
	Anden gæld	75.316	44.231
		<u>839.440</u>	<u>885.026</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>839.440</u>	<u>885.026</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.802.575</u>	<u>3.125.378</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Indskudskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	1.979.196	401.810	2.381.006
Investorindskud	90.000	0	90.000
Årets resultat	0	-230.654	-230.654
Egenkapital 1. januar 2015	2.069.196	171.156	2.240.352
Årets resultat	0	-277.217	-277.217
Egenkapital 31. december 2015	2.069.196	-106.061	1.963.135

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Filskov 5 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

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 anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 nettorealiseringsværdien.

kr.	2015	2014
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	7.674	7.522
Andre finansielle omkostninger	20.257	28.944
	27.931	36.466
 4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Jordlejerettigheder
Kostpris 1. januar 2015		400.000
Kostpris 31. december 2015		400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		161.104
Årets afskrivninger		13.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		174.437
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		225.563
Afskrives over		30 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Vindmølle</u>
Kostpris 1. januar 2015	7.511.810
Kostpris 31. december 2015	7.511.810
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.830.198
Årets afskrivninger	399.742
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	5.229.940
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.281.870
Afskrives over	<u>18,8 år</u>

6 Sikkerhedsstillelser

Kommanditselskabet har overfor Jyske Bank afgivet transport i betalinger fra Energinet samt ejerpant i 1 stk. vindmølle for nom. 6.000 t.kr. Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv er 2.282 t.kr.

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