



I/S Difko Samsø I under frivillig likvidation

Merkurvej 1K, 7. sal, 7400 Herning

CVR nr. 26 67 13 53

Endeligt likvidationsregnskab pr. 31.10.2019

Godkendt på selskabets ekstraordinære generalforsamling den 10. december 2019

Henning Foldager
Likvidator

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Interessentskabsoplysninger	3
Likvidators påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtening	5
Likvidators beretning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Endelig likvidationsbalance pr. 31.10.2019	10
Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.10.2019 og endelig likvidationskonto pr. 31.10.2019	11
Noter	12

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabsnavn m.v.

I/S Difko Samsø I under frivillig likvidation

c/o Difko Administration A/S

Merkurvej 1K, 7. sal

7400 Herning

CVR-nr.: 26 67 13 53

Hjemstedskommune: Herning

18. regnskabsår: 01.01.2019 - 31.10.2019

Interessentskabets hovedinteressenter

Martin Høft Rolgros (ejerandel over 5%)

Aalen Aps (ejerandel over 5%)

Likvidator

Senior Manager, Henning Foldager, Difko Administration A/S

Revision

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33 96 35 56

Likvidators påtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt det endelige likvidationsregnskab for perioden 01.01.2019 - 31.10.2019 for I/S Difko Samsø I under frivillig likvidation.

Det endelige likvidationsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at det endelige likvidationsregnskab giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2019 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsperioden 01.01.2019 - 31.10.2019.

Likvidators beretning indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det endelige likvidationsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 10. december 2019

Henning Foldager
Likvidator

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i I/S Difko Samsø I under frivillig likvidation

Konklusion

Vi har revideret likvidationsregnskabet for I/S Difko Samsø I under frivillig likvidation for regnskabsperioden 01.01.2019-31.10.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Likvidationsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2019 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsperioden 01.01.2019-31.10.2019 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 regnskabet*. 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at interessentskabet er under likvidation. Likvidationsregnskabet aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Likvidators ansvar for likvidationsregnskabet

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

Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om likvidationsregnskabet 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. Fejlinformationer 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet - fortsat

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 likvidationsregnskabet, 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 likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af likvidationsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om likvidationsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne kontrol, som vi indetificerer under revisionen.

Udtalelse om likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for likvidators beretning.

Vores konklusion om likvidationsregnskabet omfatter ikke likvidators beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om likvidators beretning.

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Aarhus, den 10. december 2019

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 96 35 56

Jens Lauridsen
Statsautoriseret revisor
mne34323

Likvidators beretning

Aktivitet

Interessentskabets vindmølle blev solgt den 1. juli 2018 med closing den 3. april 2019.

I/S Difko Samsø I trådte i likvidation ved beslutning på en ekstraordinær generalforsamling den 18. oktober 2018. Henning Foldager blev valgt til likvidator.

Udbetaling af likvidationsprovenuet på i alt kr. 279,48 pr. anpart foretages umiddelbart efter afholdelse af generalforsamling.

Likvidationen har ikke givet anledning til bemærkninger vedrørende interessentskabets forhold, og min beretning og det omstående endelige likvidationsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anvendt regnskabspraksis

Det endelige likvidationsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, dog med de nødvendige tilpasninger som følge af, at interessentskabet er under likvidation og af, at regnskabet aflægges som et afsluttende likvidationsregnskab. Som følge heraf måles samtlige elementer i likvidationsbalancen til forventede realisationsværdier.

Resultatopgørelsen:

Salg af el

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

Driftsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der afholdes til administration af interessentskabet.

Finansielle poster

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

Skat

Der afsættes ikke skat i likvidationsregnskabet, idet interessentskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt, hvorfor skatten på salg af aktiver påhviler I/S'et ejer.

Endelig likvidationsbalance

	<u>Note</u>	<u>31.10.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Aktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	1	0	65.322
Materielle anlægsaktiver	2	0	7.250.000
Kapitalandele i Vindenergi Danmark		0	39.100
Anlægsaktiver i alt		0	7.354.422
Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter	3	19.963	1.389.637
Likvide beholdninger		2.188.908	9.863.012
Omsætningsaktiver i alt		2.208.871	11.252.649
Aktiver i alt		2.208.871	18.607.071
Kreditorer		0	7.265.869
Andre skyldige omkostninger		28.917	8.449.218
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.917	15.715.087
Nettoaktiver i alt		2.179.954	2.891.984
Kontant andel af indskudskapital	4	6.185.400	13.985.400
Overført resultat	5	-4.005.446	-11.093.416
Egenkapital i alt		2.179.954	2.891.984
Restudbetaling til interessenterne: 7.800 anparter á kr. 279,48		2.179.954	0

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2019 (10 md.)</u>	<u>2018</u>
Salg af el		0	1.356.730
Driftsomkostninger	6	556.132	-660.902
Bruttoresultat		556.132	695.828
Administrationsomkostninger	7	-240.667	-258.612
Resultat før finansiering		315.465	437.216
Finansielle omkostninger		-32.840	-21.638
Resultat før afskrivninger		282.625	415.578
Nedskrivning af finansielle aktiver		-39.100	0
Afskrivninger	8	-65.322	-108.750
Resultat af ordinær primær drift		178.203	306.828
Fortjenste salg af vindmølle		7.103.423	0
Resultat før likvidationsomkostninger		7.281.626	306.828
Likvidationsomkostninger:			
Likvidator		-193.656	0
Resultat		7.087.970	306.828
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		7.087.970	306.828
		7.087.970	306.828

Noter

	<u>31.10.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
1 Immaterielle anlægsaktiver		
Navne og stemmeretiigheder		
Kostpris 01.01.	300.000	300.000
Afgang	-300.000	0
Kostpris 31.10.	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Afskrivninger 01.01.	-234.678	-219.678
Årets afgang	300.000	0
Årets afskrivninger	-65.322	-15.000
Afskrivninger 31.10.	<u>0</u>	<u>-234.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.10.	<u>0</u>	<u>65.322</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
Vindmølle		
Kostpris 01.01.	8.000.000	8.000.000
Afgang	-8.000.000	0
Kostpris 31.10.	<u>0</u>	<u>8.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.	-750.000	0
Årets afgang	750.000	0
Årets afskrivninger	0	-750.000
Afskrivninger 31.10.	<u>0</u>	<u>-750.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.10.	<u>0</u>	<u>7.250.000</u>
3 Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter		
Moms	19.963	33.548
El-afregninger	0	991.089
Periodeafgrænsningsposter	0	365.000
	<u>19.963</u>	<u>1.389.637</u>

Noter - fortsat

	<u>31.10.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
4 Kontant andel af indskudskapital		
Kontant andel af indskudskapital, primo	13.985.400	13.985.400
Årets udlodninger	-7.800.000	0
Kontant andel af indskudskapital, ultimo	<u>6.185.400</u>	<u>13.985.400</u>
5 Overført resultat		
Saldo 01.01.	-11.093.416	-11.400.244
Overført, jf. resultatdisponeringen	7.087.970	306.828
	<u>-4.005.446</u>	<u>-11.093.416</u>

Noter - fortsat

	<u>2019 (10 md.)</u>	<u>2018</u>
6 Driftsomkostninger		
Reparation, vedligeholdelse m.v.	-35.868	-340.902
Nedrivning	592.000	-320.000
	<u>556.132</u>	<u>-660.902</u>
7 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-193.043	-216.202
Bestyrelseshonorar	-10.000	-10.000
Møde- og rejseudgifter	-5.977	-12.862
Porto m.v.	-14.391	-9.927
Diverse administrationsomkostninger	-17.257	-9.621
	<u>-240.667</u>	<u>-258.612</u>
8 Afskrivninger		
Årets afskrivninger, immaterielle	-65.322	-15.000
Årets afskrivninger, materielle	0	-750.000
Refunderede afskrivninger, materielle	0	656.250
	<u>-65.322</u>	<u>-108.750</u>