

K. Å. Steffensen A/S

Poppelvej 6

7700 Thisted

CVR-nr. 14553401

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. januar 2019

Mogens Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K. Å. Steffensen A/S Poppelvej 6 7700 Thisted
Stiftelsesdato	25. oktober 1990
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Kirsten Riis Nielsen, Direktør Mogens Steffensen Poul Steffensen
Direktion	Kirsten Riis Nielsen, Direktør
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted Ringkjøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkjøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af vindmølle.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 904.287, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 7.507.927, og en egenkapital på kr. 1.438.371.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for K. Å. Steffensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 10. januar 2019

Direktion

Kirsten Riis Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Kirsten Riis Nielsen

Mogens Steffensen

Poul Steffensen

K. Å. Steffensen A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K. Å. Steffensen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Å. Steffensen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 10. januar 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for K. Å. Steffensen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs, da der ikke er store udsving i forhold til transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af el indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af vindmølle og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier. Produktionsanlæg og maskiner afskrives over 10-20 år med en scrapværdi på tkr. 5.000.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af grund i Tyskland efter møllen er nedtaget. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.828.306	1.390.446
Personaleomkostninger	1	-62.460	-61.984
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-376.592	-376.592
Driftsresultat		1.389.254	951.870
Andre finansielle indtægter		4.000	32.346
Finansielle omkostninger		-228.880	-199.487
Resultat før skat		1.164.374	784.729
Skat af årets resultat	2	-260.087	-173.898
Årets resultat		904.287	610.831
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		900.000	150.000
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	450.000
Overført resultat		4.287	10.831
Resultatdisponering		904.287	610.831

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		7.047.068	7.423.660
Materielle anlægsaktiver		7.047.068	7.423.660
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.492	1.492
Finansielle anlægsaktiver		1.492	1.492
Anlægsaktiver		7.048.560	7.425.152
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.957	123.255
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.847	3.721
Andre tilgodehavender		106.025	102.963
Periodeafgrænsningsposter		125.402	149.873
Tilgodehavender		360.231	379.812
Andre værdipapirer og kapitalandele		67.480	100.720
Værdipapirer og kapitalandele		67.480	100.720
Likvide beholdninger		31.656	47.673
Omsætningsaktiver		459.367	528.205
Aktiver		7.507.927	7.953.357

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	501.000	501.000
Overført resultat	4	37.371	33.084
Udbytte for regnskabsåret	5	900.000	150.000
Egenkapital		1.438.371	684.084
Hensættelser til udskudt skat		1.485.081	1.575.146
Andre hensatte forpligtelser	6	273.588	240.792
Hensatte forpligtelser		1.758.669	1.815.938
Selskabsskat		224.101	244.570
Langfristede gældsforpligtelser	7	224.101	244.570
Gæld til banker		3.810.362	4.263.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.848	47.052
Selskabsskat		163.497	527.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		61.079	71.181
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.086.786	5.208.765
Gældsforpligtelser		4.310.887	5.453.335
Passiver		7.507.927	7.953.357
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	62.460	61.984
	62.460	61.984
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	350.152	263.362
Regulering hensættelse til udskudt skat	-90.065	-89.464
	260.087	173.898
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	501.000	501.000
Saldo ultimo	501.000	501.000
4. Overført resultat		
Saldo primo	33.084	22.253
Årets tilgang	4.287	10.831
Saldo ultimo	37.371	33.084
5. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	150.000	375.000
Årets tilgang	900.000	600.000
Årets afgang	-150.000	-825.000
Saldo ultimo	900.000	150.000
6. Andre hensatte forpligtelser		
Saldo primo	240.792	210.728
Årets tilgang	32.796	30.064
Saldo ultimo	273.588	240.792
7. Langfristede gældsforpligtelser		
	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år
Selskabsskat	224.101	0
	224.101	0

Der er stillet reetableringsgaranti på 60.525 EUR i forbindelse med nedtagning af vindmøllen i Tyskland og fjernelse af infrastruktur. Denne forpligtelse indregnes løbende under andre hensættelser over den 20. årlige periode, som er vindmøllens planlagte levetid. Hensættelsen udgør pr. balancedagen 36.704 euro.

Noter

2017/18

2016/17

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

- Pant i vindmølle Vestas V90/2, 1 MW, Tyskland på kr. 19.250.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 7.047.068.
- Transport i strømafregninger kr. 123.957.
- Pant i KG-andele i Wind 100 & Co KG. kr. 1.492.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en lejeaftale omkring leje af jord med en årlig leje på 10.000 EUR. Lejeaftalen udløber den 31. december 2029.

Selskabet har indgået en administrationsaftale. Denne aftale indeholder både administration og teknisk driftsledelse. Aftalen kan opsiges med 1 års varsel. Det årlige vederlag udgør 4% af vindmøllens bruttoindtægt.

Selskabet har indgået en AOM 4000 service aftale med Vestas. Aftalen løber til 31. december 2024. Prisen for 2012/13 er 40.000 EUR. Beløbet indeksreguleres årligt.