

K. Aa. Steffensen A/S

Poppelvej 6

7700 Thisted

CVR-nr. 14553401

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. januar 2021

Mogens Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K. Aa. Steffensen A/S Poppelvej 6 7700 Thisted
Stiftelsesdato	25. oktober 1990
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for K. Aa. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 8. januar 2021

Direktion

Kirsten Riis Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Kirsten Riis Nielsen
Medlem

Mogens Steffensen
Medlem

Poul Steffensen
Medlem

K. Aa. Steffensen A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Aa. Steffensen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 8. januar 2021

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af vindmølle.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 udviser et resultat på kr. 908.037, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en balancesum på kr. 6.777.839, og en egenkapital på kr. 1.858.610.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er vindmøllen i Tyskland solgt.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		1.753.041	1.562.716
Personaleomkostninger	1	-60.000	-60.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-376.592	-376.592
Driftsresultat		1.316.449	1.126.124
Finansielle indtægter		7.179	4.094
Finansielle omkostninger		-156.985	-214.453
Resultat før skat		1.166.643	915.765
Skat af årets resultat	2	-258.606	-203.563
Årets resultat		908.037	712.202
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.350.000	300.000
Overført resultat		-441.963	412.202
		908.037	712.202

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		6.293.884	6.670.476
Materielle anlægsaktiver		6.293.884	6.670.476
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.492	1.492
Finansielle anlægsaktiver		1.492	1.492
Anlægsaktiver		6.295.376	6.671.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.147	160.453
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.606	11.573
Andre tilgodehavender		179.854	83.135
Periodeafgrænsningsposter		126.476	102.810
Tilgodehavender		417.083	357.971
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.440	38.152
Værdipapirer og kapitalandele		34.440	38.152
Likvide beholdninger		30.940	83.960
Omsætningsaktiver		482.463	480.083
Aktiver		6.777.839	7.152.051

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	501.000	501.000
Overført resultat	4	7.610	449.573
Udbytte for regnskabsåret	5	1.350.000	300.000
Egenkapital		1.858.610	1.250.573
Hensættelser til udskudt skat		1.303.002	1.394.372
Andre hensatte forpligtelser	6	348.031	309.312
Hensatte forpligtelser		1.651.033	1.703.684
Selskabsskat		35.220	201.766
Langfristede gældsforpligtelser	7	35.220	201.766
Gæld til banker		2.763.494	3.182.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.637	72.829
Selskabsskat		16.316	212.935
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		60.000	60.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		335.529	467.799
Kortfristede gældsforpligtelser		3.232.976	3.996.028
Gældsforpligtelser		3.268.196	4.197.794
Passiver		6.777.839	7.152.051
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2019/20	2018/19	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	60.000	60.000	
	60.000	60.000	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	349.976	294.272	
Regulering hensættelse til udskudt skat	-91.370	-90.709	
	258.606	203.563	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	501.000	501.000	
Saldo ultimo	501.000	501.000	
4. Overført resultat			
Saldo primo	449.573	37.371	
Årets tilgang	0	412.202	
Årets afgang	-441.963	0	
Saldo ultimo	7.610	449.573	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	300.000	900.000	
Årets tilgang	1.350.000	300.000	
Årets afgang	-300.000	-900.000	
Saldo ultimo	1.350.000	300.000	
6. Andre hensatte forpligtelser			
Saldo primo	309.311	273.589	
Årets tilgang	38.720	35.723	
Saldo ultimo	348.031	309.312	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	35.220	16.316	0
	35.220	16.316	0

Der er stillet reetableringsgaranti på 72.300 EUR i forbindelse med nedtagning af vindmøllen i Tyskland og fjernelse af infrastruktur. Denne forpligtelse indregnes løbende under andre hensættelser over den 20. årige periode, som er vindmøllens planlagte levetid. Hensættelsen udgør pr. balancedagen 46.689 euro.

Noter

2019/20

2018/19

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. 6.293.884.
- Transport i strømafregninger kr. 108.147.
- 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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for K. Aa. Steffensen A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af mølle samt administration.

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 eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre hensættelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.