

ERHVERVS-
STYRELSEN

Diamanten 2000 Holding ApS
Hyllerupvej 46
4200 Slagelse

CVR nummer 25 67 65 48

Årsrapport
1. juli 2015 – 30. juni 2016
(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁹/₁₁ 2016



Henning Hansen
Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

**Danske
Revisorer**
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015/2016	12
Balance	13
Noter til årsrapporten 2015/2016	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Diamanten 2000 Holding ApS Hyllerupvej 46 4200 Slagelse
	Telefon: 58 53 36 27 CVR-nr.: 25 67 65 48
Direktion	Henning Hansen
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for **Diamanten 2000 Holding ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10. november 2016

Direktion



Henning Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Diamanten 2000 Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Diamanten 2000 Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Slagelse, den 10. november 2016

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr. 30 83 56 54



Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden er uden erhvervsmæssige aktiviteter. Virksomheden ejer hele kapitalen i selskabet Slagelse Diamanten ApS. Dette selskab udfører arbejde indenfor diamantboring og anden skæring i beton m.v., fortrinsvis for erhvervskunder på Sjælland. Herudover ejer selskabet kapitalandele i selskaber, hvis aktiviteter består i drift af vindmøller i Tyskland. Selskabet foretager endvidere udlejning af fast ejendom til beboelse.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Andele i resultatet af kapitalandele i andre virksomheder udgør et overskud efter skat på t.kr. 3.729 mod et overskud året før på t.kr. 3.511. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 3.249 hvilket resultat anses for tilfredsstillende.

På balancedagen udviser selskabets balance samlede aktiver på t.kr. 31.296 og en egenkapital på t.kr. 25.635 før udbytte for regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Omkostningerne omfatter direkte ejendomsomkostninger til ejendomsskat, forsikring og vedligeholdelse.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger 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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/2016	2014/2015
1 Indtægter af kapitalandele	3.729.035	3.510.650
Andre driftsindtægter	66.000	66.000
Andre eksterne omkostninger	-27.472	-22.900
2 Afskrivninger	-22.595	-22.595
Andre driftsomkostninger	-18.332	-18.241
Resultat før finansielle poster	3.726.636	3.512.914
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.770	0
Finansielle indtægter	16.460	27.564
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-22.515	-77.678
Finansielle omkostninger	-261.704	-266.258
Resultat før skat	3.463.647	3.196.542
3 Skat af årets resultat	-214.992	-208.408
ÅRETS RESULTAT	3.248.655	2.988.134
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført til næste år	3.148.655	2.888.134
DISPONERET I ALT	3.248.655	2.988.134

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger	1.574.389	1.596.984
Materielle anlægsaktiver	1.574.389	1.596.984
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.803.561	23.249.568
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	6.180.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	200.000	0
Finansielle anlægsaktiver	28.183.561	23.249.568
ANLÆGSAKTIVER	29.757.950	24.846.552
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	691.295	74.799
Andre tilgodehavender	0	140
Tilgodehavender	691.295	74.939
Andre værdipapirer og kapitalandele	278.324	279.689
Værdipapirer og kapitalandele	278.324	279.689
Likvide beholdninger	568.861	1.049.763
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.538.480	1.404.391
AKTIVER	31.296.430	26.250.943

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	25.409.816	22.066.800
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<hr/>	<hr/>
8 EGENKAPITAL	25.634.816	22.291.800
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skat	2.715.596	2.458.926
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.715.596	2.458.926
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	640.856	194.299
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	640.856	194.299
	<hr/>	<hr/>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	43.500	43.500
Anden gæld	256.135	282.135
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.767.594	825.294
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	237.933	154.989
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	2.305.162	1.305.918
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	2.946.018	1.500.217
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	31.296.430	26.250.943
	<hr/>	<hr/>
9 Pantsætninger og forpligtelser		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
1 Indtægter af kapitalandele		
<i>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>		
Andel i resultat Slagelse Diamanten ApS	2.495.206	2.242.602
Andel i resultat Windpark Rottelsdorf WKA 11 K/S	282.580	178.600
Andel i resultat Komplementaranpartsselskabet Windpark Rottelsdorf WKA 11 K/S	0	-620
Andel i resultat Wind Investment ApS & Co.	950.902	1.091.915
Andel i resultat Komplementarselskabet Hangelberg Erste ApS	347	-1.847
	<u>3.729.035</u>	<u>3.510.650</u>
2 Afskrivninger		
Afskrivninger, bygninger	22.595	22.595
	<u>22.595</u>	<u>22.595</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-41.678	48.020
Ændring af udskudt skat	256.670	160.388
	<u>214.992</u>	<u>208.408</u>

NOTER

	Grunde og bygninger
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.664.769
Kostpris ultimo	1.664.769
Afskrivninger primo	-67.785
Årets afskrivninger	-22.595
Afskrivning ultimo	-90.380
	<u><u>1.574.389</u></u>

Den offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 1.200.000.

NOTER

	2016	2015
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	26.208.045	26.047.527
Tilgang	0	160.518
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	26.208.045	26.208.045
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	-2.958.477	-4.118.898
Andel i årets resultat	3.729.035	3.510.650
Udloddet udbytte	-5.353.958	-2.368.754
Andel i opskrivning i tilknyttede virksomheder	178.916	18.525
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-4.404.484	-2.958.477
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>21.803.561</u>	<u>23.249.568</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Slagelse Diamanten ApS, Slagelse	100%	4.640.482	2.495.206
Windpark Rottelsdorf WKA 11 K/S, Roskilde	70%	7.156.421	403.686
Komplementarselskabet Windpark Rottelsdorf WKA 11 ApS, Roskilde	70%	144.826	0
Komplementarselskabet Hangelberg Erste ApS, Roskilde	100%	66.050	347
Wind Investment ApS & Co. Erste Wind KG, Berlin	100%	11.986.155	950.902

NOTER

	2016	2015
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang	6.180.000	0
Kostpris 30. juni 2016	6.180.000	0
	6.180.000	0
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med Komplementarselskabet WP Rottelsdorf WKA 11 ApS	6.337	6.337
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	684.958	68.462
	691.295	74.799

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
8 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført til næste år	22.066.800	194.361	0	3.148.655	25.409.816
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0	-100.000	100.000	100.000
	<u>22.291.800</u>	<u>194.361</u>	<u>-100.000</u>	<u>3.248.655</u>	<u>25.634.816</u>

Anparter er fordelt i anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

9 Pantsætninger og forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

Der består retshæftelse vedrørende selskabets kapitalandele i K/S selskaber på t.kr. 5.064.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Wind Investment & Co Erste Wind KG's gæld til pengeinstitut. Kautionsforpligtelsen udgør på balancedagen kr. 0.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtelse på balancedagen er opført som gæld i selskabets balance.