

Diamanten 2000 Holding ApS
Hyllerupvej 46
4200 Slagelse

CVR nummer 25 67 65 48

Årsrapport
1. juli 2016 – 30. juni 2017
(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017

Henning Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2016/2017	8
Balance	9
Noter til årsrapporten 2016/2017	11
Anvendt regnskabspraksis	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Diamanten 2000 Holding ApS Hyllerupvej 46 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 25 67 65 48
Direktion	Henning Hansen
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28. november 2017

Direktion

Henning Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 2016 - 30. juni 2017. 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 Ethiske 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Slagelse, den 28. november 2017

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets 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. 2.773 mod et overskud året før på t.kr. 3.729. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 2.443 hvilket resultat anses for tilfredsstillende.

På balancedagen udviser selskabets balance samlede aktiver på t.kr. 32.135 og en egenkapital på t.kr. 27.978 før udbytte for regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/2017	2015/2016
2		
Indtægter af kapitalandele	2.773.557	3.729.035
Andre driftsindtægter	320.077	66.000
Andre eksterne omkostninger	-38.972	-27.472
3		
Afskrivninger	-22.595	-22.595
Andre driftsomkostninger	-17.686	-18.332
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	3.014.381	3.726.636
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.770
Finansielle indtægter	67.425	16.460
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-13.401	-22.515
Finansielle omkostninger	-406.648	-261.704
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	2.661.757	3.463.647
4		
Skat af årets resultat	-218.341	-214.992
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	2.443.416	3.248.655
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	2.343.416	3.148.655
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	2.443.416	3.248.655
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	2017	2016
Grunde og bygninger	1.551.794	1.574.389
Materielle anlægsaktiver	1.551.794	1.574.389
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.351.866	21.803.561
Kapitalandele i associerede virksomheder	5.771.825	6.180.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver	25.173.691	28.183.561
ANLÆGSAKTIVER	26.725.485	29.757.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.366.918	1.339.284
Andre tilgodehavender	353.150	0
Tilgodehavender	2.720.068	1.339.284
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.393.791	278.324
Værdipapirer og kapitalandele	2.393.791	278.324
Likvide beholdninger	295.621	568.861
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.409.480	2.186.469
AKTIVER	32.134.965	31.944.419

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	27.753.232	25.409.816
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<hr/>	<hr/>
5 EGENKAPITAL	27.978.232	25.634.816
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	2.848.291	2.715.596
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.848.291	2.715.596
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	642.629	640.856
	<hr/>	<hr/>
6 Langfristede gældsforpligtelser	642.629	640.856
	<hr/>	<hr/>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	43.500	43.500
Anden gæld	222.135	256.135
Gæld til tilknyttede virksomheder	78.273	2.415.583
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	321.905	237.933
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	665.813	2.953.151
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	1.308.442	3.594.007
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	32.134.965	31.944.419
	<hr/>	<hr/>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

	2016/2017	2015/2016
2 Indtægter af kapitalandele		
<i>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>		
Andel i resultat, Slagelse Diamanten ApS	1.593.156	2.495.206
Andel i resultat, Windpark Rottelsdorf WKA 11 K/S	-14.342	282.580
Andel i resultat Komplementaranpartsselskabet Windpark Rottelsdorf WKA 11 K/S	1.473	0
Andel i resultat Wind Investment ApS & Co.	981.055	950.902
Andel i resultat Komplementarselskabet Hangelberg Erste ApS	390	347
	<u>2.561.732</u>	<u>3.729.035</u>
<i>Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder</i>		
Andel i resultat Løgtved Vindkraft I/S	211.825	0
	<u>211.825</u>	<u>0</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u><u>2.773.557</u></u>	<u><u>3.729.035</u></u>

3 Afskrivninger

Afskrivninger, bygninger	22.595	22.595
	<u>22.595</u>	<u>22.595</u>

NOTER

	2016/2017	2015/2016
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	85.646	-41.678
Regulering af udskudt skat	132.695	256.670
	<u>218.341</u>	<u>214.992</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	25.409.816	0	2.343.416	27.753.232
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	-100.000	100.000	100.000
	<u>25.634.816</u>	<u>-100.000</u>	<u>2.443.416</u>	<u>27.978.232</u>

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

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	643.280	642.629	0
	<u>643.280</u>	<u>642.629</u>	<u>0</u>

NOTER

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

Der består retshæftelse vedrørende selskabets kapitalandele i K/S selskaber på t.kr. 5.429.

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.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Wind Investment & Co. Erste Wind KG's bankgæld. Kautionforpligtelsen udgør 30/6 2017 kr. 0.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Diamanten 2000 Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 ved regnskabsaflæggelsen implementeret den nye Årsregnskabslov. Implementeringen har ikke medført nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/2017 eller sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af den nye Årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre indtægter omfatter bl.a. 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.

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 og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

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

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 koncerntinterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

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.

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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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