

Komplementarselskabet Difko Schönhagen II ApS

Sønderlandsgade 44 , 7500 Holstebro

CVR nr. 27 73 21 86

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18. april 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pantsætninger og eventualforpligtelser	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Komplementarselskabet Difko Schönhagen II ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 27 73 21 86

Hjemstedskommune: Holstebro

12. regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Ib Koch

Thomas Hvalsø Hansen

Jørgen Ingeman

Direktion

Jørgen Ingeman

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33771231

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Komplementarselskabet Difko Schönhagen II ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. marts 2016.

Direktion

Jørgen Ingeman

Bestyrelse

Ib Koch
formand

Thomas Hvalsø Hansen

Jørgen Ingeman

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Komplementarselskabet Difko Schönhagen II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Schönhagen II ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herning, 29. marts 2016.

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33771231

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at være komplementar i K/S Difko Schönhagen II samt at administrere K/S Difko Schönhagen II og driften af selskabets vindmølle og aktiviteter i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på DKK 1.522, hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør DKK 132.771 pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, som er uændrede i forhold til sidste år, er som følger:

Generelt

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 selskabet som følge af tidligere begivenhed har retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

Administrationsindtægter

Administrationsindtægter omfatter indtægter vedrørende administration.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle og udskudte skat. Den aktuelle skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,50 pct.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse til tab. Nedskrivninger opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Gældsforpligtelser omfatter skyldige beløb til leverandører af vare- og tjenesteydelser m.v. samt gældsforpligtelser til offentlige myndigheder, som er skyldige på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Administrationsindtægter	1	100.260	98.316
Administrationsomkostninger	2	(107.028)	(104.496)
Resultat før finansiering		(6.768)	(6.180)
Finansielle indtægter	3	8.765	8.701
Resultat før skat		1.997	2.521
Skat		(475)	(637)
Årets resultat		1.522	1.884
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.522	1.884
		1.522	1.884

Balance

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER			
Udlån til kommanditselskabet		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Tilgodehavender	4	11.219	9.862
Omsætningsaktiver i alt		11.219	9.862
AKTIVER i alt		136.219	134.862
PASSIVER			
Anpartskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	7.771	6.249
Egenkapital i alt		132.771	131.249
Skyldig selskabsskat		448	613
Øvrige gældsforpligtelser	7	3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.448	3.613
Gældsforpligtelser i alt		3.448	3.613
PASSIVER i alt		136.219	134.862

Pantsætninger og eventualforpligtelser er vist på side 12.

Pantsætninger og eventualforpligtelser

Pantsætninger

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har d. 1. oktober 2004 indgået en administrationsaftale med Difko Administration A/S. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel, eller indtil Komplementarselskabet Difko Schönhagen II ApS måtte være endeligt opløst. Administrationsvederlag for 2016 udgør DKK 99.557.

Kautions- og garantistillelser

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Schönhagen II. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør DKK 11.889.324, og den samlede gæld udgør DKK 3.864.463.

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag K/S Difko Schönhagen II	97.605	95.691
Kautionspræmie K/S Difko Schönhagen II	2.655	2.625
	<u>100.260</u>	<u>98.316</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag til Difko Administration A/S	(97.605)	(95.691)
Revision og anden regnskabsmæssig assistance	(3.000)	(3.000)
Bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring	(5.423)	(5.305)
Øvrige administrationsomkostninger	(1.000)	(500)
	<u>(107.028)</u>	<u>(104.496)</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Difko Schönhagen II	8.765	8.701
	<u>8.765</u>	<u>8.701</u>
3 Skat		
Aktuel skat	(447)	(613)
Regulering af skat tidligere år	(28)	(24)
	<u>(475)</u>	<u>(637)</u>
4 Tilgodehavender		
Forudbetalt omkostninger	4.260	4.000
Tilgodehavende moms	491	482
Mellemregning med K/S Difko Schönhagen II	6.468	5.380
	<u>11.219</u>	<u>9.862</u>

Noter - fortsat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Anpartskapital		
100 anparter a DKK 1.250	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6 Overført resultat		
Saldo 01.01.	6.249	4.365
Overført, jf. resultatdisponeringen	1.522	1.884
	<u>7.771</u>	<u>6.249</u>
7 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig revision	3.000	3.000
	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>