

Komplementarselskabet Difko Gerdshagen II ApS

Sønderlandsgade 44, 7500 Holstebro

CVR nr. 28 99 42 14

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 8. maj 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 Gerdshagen II ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 28 99 42 14

Hjemstedskommune: Holstebro

11. regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Uffe Bak-Aagaard

Søren Degn

Jørgen Ingeman

Direktion

Jørgen Ingeman

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33 77 12 31

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Komplementarselskabet Difko Gerdshagen 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 16. april 2016.

Direktion

Jørgen Ingeman

Bestyrelse

Uffe Bak-Aagaard
formand

Søren Degn

Jørgen Ingeman

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Komplementarselskabet Difko Gerdshagen II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Gerdshagen 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, 16. april 2016.

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på DKK 1.734, hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør DKK 148.937 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 23,5 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

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Administrationsindtægter	1	2.979	2.944
Administrationsomkostninger	2	(10.781)	(8.443)
Resultat før finansiering		(7.802)	(5.499)
Finansielle indtægter	3	10.157	10.007
Resultat før skat		2.355	4.508
Skat	4	(621)	(1.131)
Årets resultat		1.734	3.377
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.734	3.377
		1.734	3.377

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	5	24.514	21.942
Periodeafgrænsningsposter	6	4.262	4.361
Omsætningsaktiver i alt		28.776	26.303
AKTIVER i alt		153.776	151.303
PASSIVER			
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	23.937	22.203
Egenkapital i alt		148.937	147.203
Skyldig selskabsskat		541	1.100
Øvrige gældsforpligtelser	9	4.298	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.839	4.100
Gældsforpligtelser i alt		4.839	4.100
PASSIVER i alt		153.776	151.303
Nærtstående parter	10		

Pantsætninger og eventualforpligtelser er vist på side 12.

Pantsætninger og eventualforpligtelser

Pantsætninger

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Ingen

Kautions- og garantistillelser

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Gerdshagen II. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør DKK 13.813.177, og den samlede gæld udgør DKK 7.814.022.

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Administrationsindtægter		
Kautionspræmie K/S Difko Gerdshagen II	2.979	2.944
	<u>2.979</u>	<u>2.944</u>
2 Administrationsomkostninger		
Revision og anden regnskabsmæssig assistance	(3.000)	(3.000)
Bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring	(5.781)	(4.943)
Øvrige omkostninger	(2.000)	(500)
	<u>(10.781)</u>	<u>(8.443)</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Difko Gerdshagen II	10.157	10.007
	<u>10.157</u>	<u>10.007</u>
4 Skat		
Aktuel skat	(541)	(1.100)
Regulering af skat tidligere år	(80)	(31)
	<u>(621)</u>	<u>(1.131)</u>
5 Tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	1.012
Mellemregning med K/S Difko Gerdshagen II	24.514	20.930
	<u>24.514</u>	<u>21.942</u>

Noter - fortsat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Periodeafgrænsning		
Bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring	4.262	4.361
	<u>4.262</u>	<u>4.361</u>
7 Anpartskapital		
100 anparter a DKK 1.250	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8 Overført resultat		
Saldo 01.01.	22.203	18.826
Overført, jf. resultatdisponeringen	1.734	3.377
	<u>23.937</u>	<u>22.203</u>
9 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig revision	3.000	3.000
Skyldig moms	270	0
Diverse skyldige poster	1.028	0
	<u>4.298</u>	<u>3.000</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Ingeman

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-074818412695

IP: 194.182.239.118

17-05-2016 kl. 14:07:35 UTC

NEM ID 

Jørgen Ingeman

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-074818412695

IP: 194.182.239.118

17-05-2016 kl. 14:07:35 UTC

NEM ID 

Søren Holmstrøm Degn

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-832126312862

IP: 2.107.175.173

17-05-2016 kl. 14:35:05 UTC

NEM ID 

Uffe Bak-Aagaard

bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-759047520052

IP: 185.10.212.195

17-05-2016 kl. 16:27:04 UTC

NEM ID 

Henning Jager Neldeberg

revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:62164223

IP: 83.136.94.45

18-05-2016 kl. 07:10:21 UTC

NEM ID 

Poul Spencer Poulsen

revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:93777276

IP: 83.136.94.45

20-05-2016 kl. 07:27:58 UTC

NEM ID 

Jørgen Ingeman

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-074818412695

IP: 194.182.239.118

20-05-2016 kl. 07:39:45 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EDSWA-68TZX-M2CEU-M2XQ6-SKFLQ-6UJXM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>