

K/S Col de la Fageole II - 2006

Byløkken 17
8240 Risskov
CVR-nr. 29191913

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2017

Dirigent

Navn: Helge Højkær Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Col de la Fageole II - 2006

Byløkken 17

8240 Risskov

CVR-nr.: 29191913

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Hans Henrik Nielsen, formand

Esben Paaske Sørensen

Flemming Kops

Direktion

Helge Højvær Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for K/S Col de la Fageole II - 2006.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 18.05.2017

Direktion

Helge Højkær Larsen

Bestyrelse

Hans Henrik Nielsen
formand

Esben Paaske Sørensen

Flemming Kops

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K/S Col de la Fageole II - 2006

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Col de la Fageole II - 2006 for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets og koncernens hovedaktivitet er direkte eller indirekte at eje, opsætte og drive vindmølleparker i Frankrig og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016 blev driftsmæssigt tilfredsstillende for K/S Col de la Fageole II - 2006.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>EUR</u>	<u>2015</u> <u>EUR</u>
Bruttotab		(5.487)	(1.999)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		46.650	42.637
Andre finansielle indtægter	1	7.113	2.287
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(3.055)</u>	<u>(2.411)</u>
Årets resultat		<u>45.221</u>	<u>40.514</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>45.221</u>	<u>40.514</u>
		<u>45.221</u>	<u>40.514</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		960.124	913.474
Finansielle anlægsaktiver	3	960.124	913.474
Anlægsaktiver		960.124	913.474
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.849	59.464
Andre tilgodehavender		245	238
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		19.013	14.285
Tilgodehavender		81.107	73.987
Likvide beholdninger		2.052	5.430
Omsætningsaktiver		83.159	79.417
Aktiver		1.043.283	992.891

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Virksomhedskapital		2.087.650	2.087.650
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		(550.000)	(550.000)
Overført overskud eller underskud		<u>(529.323)</u>	<u>(574.544)</u>
Egenkapital		<u>1.008.327</u>	<u>963.106</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.400	3.300
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.654	10.814
Anden gæld		<u>18.902</u>	<u>15.671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>34.956</u>	<u>29.785</u>
Gældsforpligtelser		<u>34.956</u>	<u>29.785</u>
Passiver		<u>1.043.283</u>	<u>992.891</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital EUR	Reserve for ikke indbetalt virksomheds- kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	2.087.650	(550.000)	(574.544)	963.106
Årets resultat	0	0	45.221	45.221
Egenkapital ultimo	2.087.650	(550.000)	(529.323)	1.008.327

Noter

	2016	2015
	EUR	EUR
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.385	2.287
Renteindtægter i øvrigt	4.728	0
	7.113	2.287

	2016	2015
	EUR	EUR
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	190	102
Renteomkostninger i øvrigt	565	16
Valutakursreguleringer	14	1
Øvrige finansielle omkostninger	2.286	2.292
	3.055	2.411

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.282.000
Kostpris ultimo	1.282.000
Nedskrivninger primo	(368.526)
Andel af årets resultat	46.650
Nedskrivninger ultimo	(321.876)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	960.124

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
SCE Wind Col de la Fageole II GmbH & Co. KG	Tyskland	KG	100,0

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en resthæftelse som kommanditist i det 100% ejede datterselskab på 179.650 EUR.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

K/S Col de la Fageole II - 2006 har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten aflægges i EUR.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

I forhold til indreværdi i tilknyttede virksomheders årsrapport er levetiden på vindmølle anlæg indregnet med en levetid på 17 år i opgørelsen af indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.