

K/S COL DE LA FAGEOLE II - 2006

Byløkken 17
8240 Risskov
CVR-nr. 29191913

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2019

Dirigent

Navn: Helge Højkær Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	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: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Hans Henrik Nielsen

Esben Paaske-Sørensen

Flemming Kops

Jørgen Kjeldgaard Pedersen

Direktion

Helge Højvær Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 29.03.2019

Direktion

Helge Højkær Larsen

Bestyrelse

Hans Henrik Nielsen

Esben Paaske-Sørensen

Flemming Kops

Jørgen Kjeldgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i K/S COL DE LA FAGEOLE II - 2006

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S COL DE LA FAGEOLE II - 2006 for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 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.

Aarhus, den 29.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>EUR</u>	<u>2017</u> <u>EUR</u>
Bruttotab		(11.056)	(8.986)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		92.837	83.800
Andre finansielle indtægter	1	2.065	2.289
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(5.916)</u>	<u>(4.458)</u>
Årets resultat		<u>77.930</u>	<u>72.645</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>77.930</u>	<u>72.645</u>
		<u>77.930</u>	<u>72.645</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>EUR</u>	<u>2017</u> <u>EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.136.761	1.043.924
Finansielle anlægsaktiver	3	1.136.761	1.043.924
Anlægsaktiver		1.136.761	1.043.924
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.636	51.651
Andre tilgodehavender		1.164	676
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		645	19.013
Tilgodehavender		55.445	71.340
Likvide beholdninger		195.853	9.283
Omsætningsaktiver		251.298	80.623
Aktiver		1.388.059	1.124.547

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 EUR</u>	<u>2017 EUR</u>
Virksomhedskapital		2.087.650	2.087.650
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		(550.000)	(550.000)
Overført overskud eller underskud		<u>(397.116)</u>	<u>(456.678)</u>
Egenkapital		<u>1.140.534</u>	<u>1.080.972</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		214.058	11.260
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>29.967</u>	<u>28.815</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>247.525</u>	<u>43.575</u>
Gældsforpligtelser		<u>247.525</u>	<u>43.575</u>
Passiver		<u>1.388.059</u>	<u>1.124.547</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital EUR	Reserve for ikke indbetalt virksomheds- kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	2.087.650	(550.000)	(456.678)	1.080.972
Køb af egne kapitalandele	0	0	(18.368)	(18.368)
Årets resultat	0	0	77.930	77.930
Egenkapital ultimo	2.087.650	(550.000)	(397.116)	1.140.534

Noter

	2018	2017
	EUR	EUR
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.065	2.289
	2.065	2.289

	2018	2017
	EUR	EUR
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.507	2.372
Renteomkostninger i øvrigt	225	35
Valutakursreguleringer	521	51
Øvrige finansielle omkostninger	3.663	2.000
	5.916	4.458

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.282.000
Kostpris ultimo	1.282.000
Nedskrivninger primo	(238.076)
Andel af årets resultat	92.837
Nedskrivninger ultimo	(145.239)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.136.761

	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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med mindre reklassifikationer.

Årsrapporten aflagt i EUR.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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. Tilgodehaver, 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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehaver 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 i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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 forventede tab.

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.