

Solar Rooftop S II K/S

CVR-nr. 33144326

Weidekampsgade 6

2300 København S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Lars Christian Gaarn-Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solar Rooftop S II K/S
Weidekampsgade 6
2300 København S

CVR-nr.: 33144326
Stiftet: 24.08.2010
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lars Christian Gaarn-Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Solar Rooftop S II K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion



Lars Christian Gaarn-Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Solar Rooftop S II K/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Solar Rooftop S II K/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Nikolaj Thomsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering af strøm til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til grund- og tagleje, revisorer, advokater, konsilenter, grundskat, administration samt udviklingsprojekter der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Virksomheden er et K/S og er derfor ikke selvstændigt skattepligtig. Der afsættes således ikke aktuel eller udskudt skat for selskabet vedrørende de danske aktiviteter. Aktuel og udskudt skat i de spanske filialer indregnes og måles efter nedenstående principper.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Solanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Solanlæg

25 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Nettoomsætning		1.476.813	1.433.964
Andre eksterne omkostninger		-362.821	-352.974
Bruttoresultat		1.113.992	1.080.990
Af- og nedskrivninger	1	-3.772.119	2.399.215
Driftsresultat		-2.658.127	3.480.205
Andre finansielle indtægter	2	202	174
Andre finansielle omkostninger	3	-629.574	-660.296
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		-3.287.499	2.820.083
Skat af ordinært resultat	4	-92.070	0
Årets resultat		-3.379.569	2.820.083
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.379.569	2.820.083
		-3.379.569	2.820.083

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Produktionsanlæg og maskiner		7.498.896	11.271.015
Materielle anlægsaktiver	5	<u>7.498.896</u>	<u>11.271.015</u>
Udskudt skat		0	92.071
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>92.071</u>
Anlægsaktiver		<u>7.498.896</u>	<u>11.363.086</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.561	429.170
Periodeafgrænsningsposter		550.597	583.345
Tilgodehavender		<u>948.158</u>	<u>1.012.515</u>
Likvide beholdninger		<u>205.686</u>	<u>317.861</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.153.844</u>	<u>1.330.376</u>
Aktiver		<u>8.652.740</u>	<u>12.693.462</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Overført overskud eller underskud		-4.360.900	-981.331
Egenkapital		-4.360.900	-981.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.478	88.109
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	12.878.521	13.497.734
Anden gæld		75.641	88.950
Kortfristede gældsforpligtelser		13.013.640	13.674.793
Gældsforpligtelser		13.013.640	13.674.793
Passiver		8.652.740	12.693.462
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Koncernforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Overført overskud eller under- skud EUR
Egenkapital primo	-981.331
Årets resultat	<u>-3.379.569</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>-4.360.900</u></u>

Noter

	2015	2014
	EUR	EUR
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	535.830	533.365
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.236.289	-2.932.580
	3.772.119	-2.399.215
	2015	2014
	EUR	EUR
2. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	202	174
	202	174
	2015	2014
	EUR	EUR
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	629.574	660.296
	629.574	660.296
	2015	2014
	EUR	EUR
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	92.070	0
	92.070	0
		Produktions-
		anlæg og
		maskiner
		EUR
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		13.395.731
Kostpris ultimo		13.395.731
Af- og nedskrivninger primo		-2.124.716
Årets nedskrivninger		-3.236.289
Årets afskrivninger		-535.830
Af- og nedskrivninger ultimo		-5.896.835
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.498.896

Noter

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder vedrører kreditfacilitet stillet til rådighed af kommanditisten Green Power Partners K/S.

Den eksisterende aftale om selskabets kreditfacilitet skal genforhandles senest 1. april 2017, og selskabets fortsatte drift er betinget af, at den eksisterende kreditfacilitet opretholdes. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge i løbet af 2017. Ledelsen har ved regnskabsaflægningen forudsat, at kreditfaciliteten opretholdes indtil 2017, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2015</u> EUR	<u>2014</u> EUR
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.645.978</u>	<u>1.950.940</u>

Der er indgået kontrakter for grundleje, vedligeholdelse og administration med opgjort restforpligtelse pr. december 2015.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Solar Rooftop S II K/S:

Green Power Partners K/S, København
Solar Rooftop Spanien II ApS, København

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Green Power Partners K/S, København

10. Hovedaktivitet

Selskabets formål er oprettelse og drift af selskaber og filialer i Spanien til produktion af elektricitet ved hjælp af solenergi.