



K/S Imola Traguardo

Københavnsvej 81
4000 Roskilde
CVR-nr. 33363699

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.04.2020

Carsten Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Imola Traguado

Københavnsvej 81

4000 Roskilde

CVR-nr.: 33363699

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Morten Hother Sørensen, formand

René Kristian Strøm

Frank Ingemann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for K/S Imola Traguardo.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20.04.2020

Bestyrelse

Morten Hother Sørensen
formand

René Kristian Strøm

Frank Ingemann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i K/S Imola Traguardo

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Imola Traguardo for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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.

Kolding, den 20.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Partnerselskabets aktivitet består i, via 2 tyske KG, at erhverve og drive 2 solcelleanlæg på i alt 1.896 kWp beliggende i henholdsvis Rehna i Mecklenburg_Vorpommern og i Salzwedel i Sachsen-Anhalt, Tyskland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 12 t.EUR. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2019, 801 t.EUR.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 EUR	2018 EUR
Bruttofortjeneste/-tab		(6.687)	(7.561)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(519.317)
Andre finansielle omkostninger		(5.251)	(4.796)
Årets resultat		(11.938)	(531.674)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(11.938)	(531.674)
Resultatdisponering		(11.938)	(531.674)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 EUR	2018 EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		843.000	843.000
Finansielle aktiver	1	843.000	843.000
Anlægsaktiver		843.000	843.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.241	27.218
Andre tilgodehavender		2.850	1.386
Tilgodehavender		21.091	28.604
Likvide beholdninger		11.784	3.145
Omsætningsaktiver		32.875	31.749
Aktiver		875.875	874.749

Passiver

	Note	2019 EUR	2018 EUR
Virksomhedskapital		3.095.616	3.095.616
Ikke-indbetalt registreret kapital		(1.625.898)	(1.625.898)
Overført overskud eller underskud		(669.215)	(657.277)
Egenkapital		800.503	812.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.320	4.638
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.759	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		59.818	55.119
Anden gæld		1.475	2.551
Kortfristede gældsforpligtelser		75.372	62.308
Gældsforpligtelser		75.372	62.308
Passiver		875.875	874.749
Personaleforhold	2		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital EUR	Ikke-indbetalt registreret kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	3.095.616	(1.625.898)	(657.277)	812.441
Årets resultat	0	0	(11.938)	(11.938)
Egenkapital ultimo	3.095.616	(1.625.898)	(669.215)	800.503

Noter

1 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder EUR
Kostpris primo	1.362.317
Kostpris ultimo	1.362.317
Nedskrivninger primo	(519.317)
Nedskrivninger ultimo	(519.317)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	843.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
SPH Salzwedel GmbH & Co. KG	Berlin, Tyskland	KG	100
SPH Rehna GmbH & Co. KG	Usingen, Tyskland	KG	100

2 Personaleforhold

Antal fuldtidsbeskæftigede i regnskabsåret udgør 0 personer.

3 Eventualforpligtelser

Kommanditselskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i SPH Salzwedel GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2019, 923.032 EUR. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør pr. 31.12.2019, 1.411.232 EUR.

Kommanditselskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i SPH Rehna GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2019, 900.000 EUR. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør pr. 31.12.2019, 1.441.000 EUR.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

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. 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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler

samt tab på debitorer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige 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 kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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