

K/S Procura Rostock

Kigkurren 8D, 1.
2300 København S
CVR-nr. 34465649

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.05.2017

Dirigent

Navn: Peter Munck Søre-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Procura Rostock
Kigkurren 8D, 1.
2300 København S

CVR-nr.: 34465649
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Thor Ulrik Kalstrup, formand
Jesper Tronborg
Claus Wüpper

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for K/S Procura Rostock.

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.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.04.2017

Bestyrelse

Thor Ulrik Kalstrup
formand

Jesper Tronborg

Claus Wüpper

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i K/S Procura Rostock

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Procura Rostock for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 25.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Kommanditselskabets aktivitet består i, via et tysk KG, at erhverve og drive et tagbaseret solcelleanlæg på ca. 800,63 kWp beliggende i Rostock, Tyskland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1 t.EUR. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2016, 364 t.EUR.

Særlige risici

Driftsrisici

Afregningen for el og størstedelen af produktionsomkostningerne vil være til faste satser, men variable i forhold til produktion, hvorfor solindstrålingen er den væsentligste risikofaktor.

Finansielle risici

Anlægsaktiver, langfristede gældsforpligtelser og størstedelen af kortfristede gældsforpligtelser optages og afregnes i EUR, hvorfor der ikke er væsentlig valutarisiko. Endvidere er størsteparten af langfristet gæld optaget med fast rente.

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 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Bruttotab		(4.367)	(4.699)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.438	(3.341)
Andre finansielle indtægter		11	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.985)</u>	<u>(319)</u>
Årets resultat		<u>1.097</u>	<u>(8.359)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.097</u>	<u>(8.359)</u>
		<u>1.097</u>	<u>(8.359)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		349.254	339.816
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>349.254</u>	<u>339.816</u>
Anlægsaktiver		<u>349.254</u>	<u>339.816</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		74.528	37.537
Andre tilgodehavender		21.235	21.941
Tilgodehavender		<u>95.763</u>	<u>59.478</u>
Likvide beholdninger		<u>132</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>95.895</u>	<u>59.480</u>
Aktiver		<u>445.149</u>	<u>399.296</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Virksomhedskapital	2	1.206.743	1.206.743
Ikke indbetalt registreret kapital		(764.408)	(764.408)
Overført overskud eller underskud		<u>(78.795)</u>	<u>(79.892)</u>
Egenkapital		<u>363.540</u>	<u>362.443</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>81.609</u>	<u>36.853</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>81.609</u>	<u>36.853</u>
Gældsforpligtelser		<u>81.609</u>	<u>36.853</u>
Passiver		<u>445.149</u>	<u>399.296</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital EUR	Ikke indbetalt registreret kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	1.206.743	(764.408)	(79.892)	362.443
Årets resultat	0	0	1.097	1.097
Egenkapital ultimo	1.206.743	(764.408)	(78.795)	363.540

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	405.171
Kostpris ultimo	405.171
Nedskrivninger primo	(65.355)
Andel af årets resultat	9.438
Nedskrivninger ultimo	(55.917)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	349.254

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Procura Energy Rostock GmbH & Co. KG	Rostock	KG	100,0

	Antal	Nominel værdi EUR
2. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	100	1.206.743
	100	1.206.743

Kommanditselskabets stamkapital udgør 9.000.000 kr.

Komplementar i K/S Procura Rostock er Better Energy Partner ApS, København.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i Procura Energy Rostock GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2016, 1.071.986 EUR. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør 1.208.100 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.

Årsrapporten aflægges i EUR.

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. Tilgodehaverne, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 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 EUR, 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.

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.