

K/S Solkraftværket TLP Mando 20

Tingskiftevej 5
2900 Hellerup
CVR-nr. 34887802

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

Dirigent

Navn: Morten Billeschou Svejbold

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	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Solkraftværket TLP Mando 20

Tingskiftevej 5

2900 Hellerup

CVR-nr.: 34887802

Stiftet: 30.11.2012

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Christian Vinther Jacobsen

Lisbeth Britta Bak

Michael Rosenløv Løytved

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for K/S Solkraftværket TLP Mando 20.

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.

Hellerup, den 29.05.2017

Bestyrelse

Christian Vinther Jacobsen

Lisbeth Britta Bak

Michael Rosenløv Løytved

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i K/S Solkraftværket TLP Mando 20

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Solkraftværket TLP Mando 20 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 revisorerets 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 29.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i, via et tysk KG, at erhverve og drive to solcelleanlæg på i alt 617 kWp beliggende nær Brandenburg, Tyskland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året blev driftsmæssigt tilfredsstillende for K/S Solkraftværket TLP Mando 20. Årets resultat blev et underskud på 5 t.EUR. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2016, 215 t.EUR.

Særlige risici

Driftsrisici

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

Finansielle risici

Anlægsaktiver, langfristede gældsforpligtelser og størstedelen af kortfristede gældsforpligtelser i datterselskab 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</u> <u>EUR</u>	<u>2015</u> <u>EUR</u>
Bruttotab		(4.375)	440
Andre finansielle omkostninger		(523)	(511)
Årets resultat		(4.898)	(71)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(4.898)	(71)
		(4.898)	(71)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		238.400	238.400
Finansielle anlægsaktiver	1	238.400	238.400
Anlægsaktiver		238.400	238.400
Aktiver		238.400	238.400

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>EUR</u>	<u>2015</u> <u>EUR</u>
Virksomhedskapital	2	1.199.404	1.199.404
Ikke indbetalt registreret kapital		(961.004)	(961.004)
Overført overskud eller underskud		<u>(23.109)</u>	<u>(18.211)</u>
Egenkapital		<u>215.291</u>	<u>220.189</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.437	8.437
Anden gæld		<u>14.672</u>	<u>9.774</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.109</u>	<u>18.211</u>
Gældsforpligtelser		<u>23.109</u>	<u>18.211</u>
Passiver		<u>238.400</u>	<u>238.400</u>
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital EUR	Ikke indbetalt registreret kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	1.199.404	(961.004)	(18.211)	220.189
Årets resultat	0	0	(4.898)	(4.898)
Egenkapital ultimo	1.199.404	(961.004)	(23.109)	215.291

Noter

		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		238.400
Kostpris ultimo		238.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo		238.400
	Antal	Nominel værdi EUR
2. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	100	1.199.404
	100	1.199.404

Kommanditselskabets stamkapital udgør 8.940.000 kr.

Komplementar i K/S Solkraftværket TLP Mando 20 er Komplementarselskabet Solkraftværket TLP Mando 20 ApS, Hellerup.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i Mando Solarkraftwerke Nr. 20 GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2016, 0 EUR. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør 250.900 EUR.

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. 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 og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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.

Andre finansielle forpligtelser

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