

K/S Solkraftværket GPI Mando 29

**Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg**

CVR-nr. 35 02 83 90

Årsrapport for 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. maj 2019

Jan Paulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for K/S Solkraftværket GPI Mando 29.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 7. maj 2019

Direktion

Jens-Peter Zink

Thomas Hvalsø Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Solkraftværket GPI Mando 29
Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg

CVR-nr.: 35 02 83 90

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 17. december 2012

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Jens-Peter Zink
Thomas Hvalsø Hansen

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet KEA Holding I ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kommanditanparter i det tyske kommanditselskab Mando Solarkraftwerke N, 29 GmbH & Co. KG, som ejer og driver et solkraftværk, som er beliggende i Hermersdorf, Brandenburg, Tyskland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på EUR 109.834, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på EUR 1.023.395.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Solkraftværket GPI Mando 29 for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i EUR

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke afsættes skat af årets resultat samt indregnes aktuelle og udskudte skatteforpligtelser.

Balancen

Kapitalandele i datter virksomheder

Kapitalandele i datter virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i datter virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for K/S Solkraftværket GPI Mando 29, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsprincip.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Andre eksterne omkostninger		-8.876	-4.491
Bruttoresultat		-8.876	-4.491
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		118.243	47.199
Finansielle indtægter		1.459	0
Finansielle omkostninger		-992	-2.110
Årets resultat		<u>109.834</u>	<u>40.598</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		118.243	47.199
Overført resultat		-8.409	-6.601
		<u>109.834</u>	<u>40.598</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.065.232</u>	<u>1.001.196</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.065.232</u>	<u>1.001.196</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.065.232</u>	<u>1.001.196</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.513</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.513</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>27.462</u>	<u>6.014</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>28.975</u>	<u>6.014</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.094.207</u></u>	<u><u>1.007.210</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> EUR	<u>2017</u> EUR
Passiver			
Selskabskapital		1.498.033	1.498.033
Ikke indbetalt selskabskapital		-656.619	-656.619
Indbetalt virksomhedskapital		841.414	841.414
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		229.388	165.352
Overført resultat		-47.407	-68.205
Egenkapital		<u>1.023.395</u>	<u>938.561</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.307	2.782
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.505	63.100
Anden gæld		0	2.767
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>70.812</u>	<u>68.649</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>70.812</u>	<u>68.649</u>
Passiver i alt		<u>1.094.207</u>	<u>1.007.210</u>
Eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Ikke indbetalt selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1.498.033	-656.619	165.352	-68.205	938.561
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-25.000	-25.000
Årets resultat	0	0	118.243	-8.409	109.834
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	-54.207	54.207	0
Egenkapital 31. december 2018	1.498.033	-656.619	229.388	-47.407	1.023.395

Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2018	835.844	835.844
Kostpris 31. december 2018	835.844	835.844
Værdireguleringer 1. januar 2018	165.352	118.153
Årets resultat	118.243	47.199
Udbytte til moderselskabet	-54.207	0
Værdireguleringer 31. december 2018	229.388	165.352
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.065.232</u>	<u>1.001.196</u>

2 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i Mando Solarkraftwerke Nr. 29 GmbH og Co. KG.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller indgået aftaler om sikkerhedsstillelser i øvrigt.