

K/S Solkraftværket TLP

Mando 46

Københavnsvej 4

4000 Roskilde

CVR-nr. 37261262

Årsrapport 2018

Godkendt på kommanditselskabets generalforsamling, den 09.05.2019

Dirigent

Navn: Ole Hermann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Solkraftværket TLP Mando 46
Københavnsvej 4
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37261262

Stiftet: 28.11.2015

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Helle Hytting Ullum
Lisbeth Britta Bak
Finn Fabricius

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for K/S Solkraftværket TLP Mando 46.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 09.05.2019

Bestyrelse

Helle Hytting Ullum

Lisbeth Britta Bak

Finn Fabricius

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i K/S Solkraftværket TLP Mando 46

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Solkraftværket TLP Mando 46 for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af kommanditselskabets 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 09.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Kommanditselskabets aktivitet består i, via et tysk KG, at erhverve og drive et tagbaseret solcelleanlæg på i alt 853 kWp beliggende nær Magdeburg, Tyskland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 12 t.EUR. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2018, 663 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 EUR</u>	<u>2017 EUR</u>
Bruttotab		(12.036)	(3.750)
Andre finansielle omkostninger		(360)	(364)
Årets resultat		(12.396)	(4.114)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(12.396)	(4.114)
		(12.396)	(4.114)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 EUR</u>	<u>2017 EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		665.122	665.122
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>665.122</u>	<u>665.122</u>
Anlægsaktiver		<u>665.122</u>	<u>665.122</u>
Likvide beholdninger		<u>8.038</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.038</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>673.160</u>	<u>665.122</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 EUR</u>	<u>2017 EUR</u>
Virksomhedskapital	3	804.444	804.444
Ikke indbetalt registreret kapital		(116.835)	(139.322)
Overført overskud eller underskud		<u>(24.283)</u>	<u>(11.887)</u>
Egenkapital		<u>663.326</u>	<u>653.235</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	7.500
Anden gæld		<u>6.084</u>	<u>4.387</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.834</u>	<u>11.887</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.834</u>	<u>11.887</u>
Passiver		<u>673.160</u>	<u>665.122</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital EUR	Ikke indbetalt registreret kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	804.444	(139.322)	(11.887)	653.235
Indbetaling tilgodehavende selskabskapital	0	22.487	0	22.487
Årets resultat	0	0	(12.396)	(12.396)
Egenkapital ultimo	804.444	(116.835)	(24.283)	663.326

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR</u>
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>665.122</u>
Kostpris ultimo	<u>665.122</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>665.122</u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi EUR</u>
3. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	<u>100</u>	<u>804.444</u>
	<u>100</u>	<u>804.444</u>

Kommanditselskabets stamkapital udgør 6.000.000 kr.

Komplementar i K/S Solkraftværket TLP Mando 46 er Komplementarselskabet Solkraftværket TLP Mando 46 ApS, Roskilde.

4. Eventualforpligtelser

Kommanditselskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i Mando Solkraftwerke nr. 46 GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2018, 0 EUR. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør 510.000 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.