

K/S Solkraftværket TLP Mando 46

CVR-nr. 37261262

Tingskiftevej 5

2900 Hellerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

Dirigent

Navn: Morten Billeschou Svebølle

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Solkraftværket TLP Mando 46
Tingskiftevej 5
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37261262

Stiftet: 28.11.2015

Hjemsted: København

Regnskabsår: 28.11.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Morten Billeschou Svejbold
Henrik Angermann
Jesper Bak

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28.11.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 28.11.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10.06.2016

Bestyrelse

Morten Billeschou Svebølle

Henrik Angermann

Jesper Bak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K/S Solkraftværket TLP Mando 46

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Solkraftværket TLP Mando 46 for regnskabsåret 28.11.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28.11.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets 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 4 t.EUR. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2015, 661 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets 1. regnskabsår.

Årsrapporten aflægges i EUR.

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 andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>
Bruttotab		(3.750)
Andre finansielle omkostninger		<u>(134)</u>
Årets resultat		<u><u>(3.884)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(3.884)</u>
		<u>(3.884)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		665.122
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>665.122</u>
Anlægsaktiver		<u>665.122</u>
Aktiver		<u><u>665.122</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>
Virksomhedskapital	2	804.444
Ikke indbetalt registreret kapital		(139.322)
Overført overskud eller underskud		<u>(3.884)</u>
Egenkapital		<u>661.238</u>
Anden gæld		<u>3.884</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.884</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital EUR	Ikke indbe- talt registre- ret kapital EUR	Overført overskud eller under- skud EUR	I alt EUR
Indskud ved stiftelse	804.444	(804.444)	0	0
Indbetaling tilgodehavende selskabskapital	0	665.122	0	665.122
Årets resultat	0	0	(3.884)	(3.884)
Egenkapital ultimo	804.444	(139.322)	(3.884)	661.238

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder EUR
1. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	665.122
Kostpris ultimo	665.122
Regnskabsmæssig værdi ultimo	665.122

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital EUR	Resultat EUR
Dattervirksomheder:					
Mando Solarkraftwerke Nr. 46 GmbH & Co. KG	Bad Tennstedt	GmbH & Co. KG	85,00	514.131	12.780

	Antal	Nominal værdi EUR
2. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	100	804.444
	100	804.444

Kommanditselskabets stamkapital udgør 6.000.000 kr.

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

3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en flerårig administrationsaftale, der tidligst kan opsiges med udgangen af 2017. Vederlaget er afhængig af solanlæggets produktion, idet der skal afregnes 3% heraf.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i Mando Solarkraftwerke Nr. 44 GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2015, 75.500 EUR. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør 510.000 EUR.