

K/S Col de la Fageole I - 2006

Byløkken 17
8240 Risskov
CVR-nr. 29617341

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

Dirigent

Navn: Helge Højkær Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Col de la Fageole I - 2006

Byløkken 17

8240 Risskov

CVR-nr.: 29617341

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Likvidator

Paul Michael Meyer, advokat

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for K/S Col de la Fageole I - 2006.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.05.2017

Likvidator

Paul Michael Meyer
advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K/S Col de la Fageole I - 2006

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Col de la Fageole I - 2006 for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet er trådt i frivillig likvidation. Årsrapporten aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets og koncernens hovedaktivitet er direkte eller indirekte at eje, opsætte eller drive vindmøllepar-ker i Tyskland og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016 er et underskud på 1.746 t.EUR. Underskudet skyldes salg af datterselskab.

Selskabet er trådt i frivillig likvidation og forventes lukket i løbet af 2017.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet er trådt i frivillig likvidation. Indregning og måling af regnskabsposter mv. er derfor sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

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		(49.950)	(19.272)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.680.707)	226.365
Andre finansielle indtægter	1	0	10.908
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(15.310)</u>	<u>(12.267)</u>
Årets resultat		<u>(1.745.967)</u>	<u>205.734</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.745.967)</u>	<u>205.734</u>
		<u>(1.745.967)</u>	<u>205.734</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>EUR</u>	<u>2015</u> <u>EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	5.180.707
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>5.180.707</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.180.707</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	283.604
Andre tilgodehavender	4	3.774.887	1.901
Tilgodehavender		<u>3.774.887</u>	<u>285.505</u>
Likvide beholdninger		<u>3.303</u>	<u>13.675</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.778.190</u>	<u>299.180</u>
Aktiver		<u>3.778.190</u>	<u>5.479.887</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>EUR</u>	<u>2015</u> <u>EUR</u>
Virksomhedskapital		6.583.500	6.583.500
Overført overskud eller underskud		(3.193.337)	(1.447.370)
Egenkapital		3.390.163	5.136.130
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.717
Gæld til associerede virksomheder		236.422	247.407
Anden gæld		151.605	87.633
Kortfristede gældsforpligtelser		388.027	343.757
Gældsforpligtelser		388.027	343.757
Passiver		3.778.190	5.479.887
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	6.583.500	(1.447.370)	5.136.130
Årets resultat	0	(1.745.967)	(1.745.967)
Egenkapital ultimo	6.583.500	(3.193.337)	3.390.163

Der er udloddet 3.000 t.EUR i ekstraordinært udbytte efter balancedagen.

Noter

	2016	2015
	EUR	EUR
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.908
	0	10.908

	2016	2015
	EUR	EUR
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.269	721
Renteomkostninger i øvrigt	34	34
Øvrige finansielle omkostninger	2.007	11.512
	15.310	12.267

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.898.500
Afgange	(5.898.500)
Kostpris ultimo	0
Nedskrivninger primo	(717.793)
Tilbageførsel ved afgang	717.793
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender vedrører indestående købesum fra salg af tysk K/G som pr. 31.12.2016 står på en klientkonto hos selskabets advokat. Beløbet er frigivet og overført til selskabets bankkonto 3. januar 2017.

5. 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.

Årsregnskabet aflægges i EUR.

Ledelsen har vurderet, at going-concern-forudsætninger ikke er opfyldt, jf. omtale i ledelsesberetningen. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, herunder at indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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 bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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