

SPI - Languedoc IIA K/S
Marie Curies Alle 163, 1. th., 9220 Aalborg Øst

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 35 52 11 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Erik Corry
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for SPI - Languedoc IIA K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 31. maj 2018

Direktion

Allan Holm Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kommanditisten i SPI - Languedoc IIA K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for SPI - Languedoc IIA K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 31. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

SPI - Languedoc IIA K/S
Marie Curies Alle 163, 1. th.
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 35 52 11 35

Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Allan Holm Jørgensen

Komplementar

KOMPLEMENTARSELSKABET SPI LANGUEDOC II ApS

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

SPI - LANGUEDOC II K/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at eje en eller flere solcelleparker via tilknyttede virksomheder og at drive denne som en virksomhed med henblik på afsætning af strøm til elselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SPI - Languedoc IIA K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balancposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedrører unoterede kapitalandele hvor selskabet har en forpligtelse til at dække en negativ værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Bruttotab | -5.000 | -2.500 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver | 5 | -126 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-200</u> |
| Årets resultat | <u>-4.995</u> | <u>-2.826</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-4.995</u> | <u>-2.826</u> |
| Disponeret i alt | <u>-4.995</u> | <u>-2.826</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--------------------------------|----------|----------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | 2 | 2 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2 | 2 |
| Aktiver i alt | 2 | 2 |

Balance 31. december

| Passiver | 2017 | 2016 |
|--|----------------|---------------|
| Note | | |
| Egenkapital | | |
| 2 Overført resultat | -14.160 | -9.165 |
| Egenkapital i alt | -14.160 | -9.165 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Andre hensatte forpligtelser | 330 | 335 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 330 | 335 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7 | 7 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 11.325 | 6.325 |
| Anden gæld | 2.500 | 2.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 13.832 | 8.832 |
| Gældsforpligtelser i alt | 13.832 | 8.832 |
| Passiver i alt | 2 | 2 |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>200</u> |
| | <u>0</u> | <u>200</u> |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 2. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -9.165 | -6.339 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-4.995</u> | <u>-2.826</u> |
| | <u>-14.160</u> | <u>-9.165</u> |
| 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for bankengagement i Arkolia Invest 25 SNC, er pantsat anparter i Arkolia Invest 25 SNC, bogført værdi kr. 0. | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ved afhændelse af kapitalandele i Arkolia Invest 25 SNC modtager komplementarselskabet 10% af nettoprovenu. | | |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Holm Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-594326553858

IP: 77.241.139.175

2018-06-03 07:22:02Z

NEM ID 

Erling Brødbæk

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:27296975

IP: 77.233.240.146

2018-06-03 07:26:22Z

NEM ID 

Erik Haldane Corry

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-846228187116

IP: 85.191.14.210

2018-06-03 11:58:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K4NE3-VEH65-ZWB8H-GND02-285DF-2J2HU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>