

Komplementarselskabet Difko Port Saint Louis II ApS

CVR nr. 28 13 21 07

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. april 2014.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pantsætninger og eventualforpligtelser	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Komplementarselskabet Difko Port Saint Louis II ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 28 13 21 07

Hjemstedskommune: Holstebro

9. regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Michael Graff Nielsen

Robert Dan Skjødt

Hasse Kjærgaard Larsen

Jesper Nedergaard Poulsen

Direktion

Jesper Nedergaard Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Komplementarselskabet Difko Port Saint Louis II ApS for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 10. april 2014.

Direktion

Jesper Nedergaard Poulsen

Bestyrelse

Michael Graff Nielsen
formand

Robert Dan Skjødt

Hasse Kjærgaard Larsen

Jesper Nedergaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Komplementarselskabet Difko Port Saint Louis II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Port Saint Louis II ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, 10. april 2014.

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at være komplementar i K/S Difko Port Saint Louis II samt at administrere K/S Difko Port Saint Louis II og driften af selskabets vindmølle og aktiviteter i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på DKK 4.281, hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør DKK 166.478 pr. 31. december 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, som er uændrede i forhold til sidste år, er som følger:

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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.

Administrationsindtægter

Administrationsindtægter omfatter indtægter vedrørende administration.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der afholdes til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle og udskudte skat. Den aktuelle skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse til tab. Nedskrivninger opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Gældsforpligtelser omfatter skyldige beløb til leverandører af vare- og tjenesteydelser m.v. samt gældsforpligtelser til offentlige myndigheder, som er skyldige på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Administrationsindtægter	1	114.835	138.216
Administrationsomkostninger	2	(120.568)	(145.676)
Resultat før finansiering		(5.733)	(7.460)
Finansielle indtægter	3	11.555	15.976
Finansielle omkostninger	4	(91)	(45)
Resultat før skat		5.731	8.471
Skat	5	(1.450)	(2.125)
Årets resultat		4.281	6.346
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.281	6.346
		4.281	6.346

Balance

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
AKTIVER			
Udlån til kommanditselskabet		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Tilgodehavender	6	46.928	44.718
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		46.928	44.718
AKTIVER i alt		171.928	169.718
PASSIVER			
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	41.478	37.197
Egenkapital i alt		166.478	162.197
Skyldig selskabsskat		1.450	2.125
Øvrige gældsforpligtelser	9	4.000	5.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.450	7.521
Gældsforpligtelser i alt		5.450	7.521
PASSIVER i alt		171.928	169.718
Nærtstående parter	10		

Pantsætninger og eventualforpligtelser er vist på side 13.

Pantsætninger og eventualforpligtelser

Pantsætninger

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har d. 1. april 2005 indgået en administrationsaftale med Difko Administration A/S. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel, eller indtil Komplementarselskabet Difko Port Saint Louis II ApS måtte være endeligt opløst. Det årlige administrationsvederlag udgør DKK 88.273.

Kautions- og garantistillelser

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Port Saint Louis II. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør DKK 17.507.640, og den samlede gæld udgør DKK 339.422.

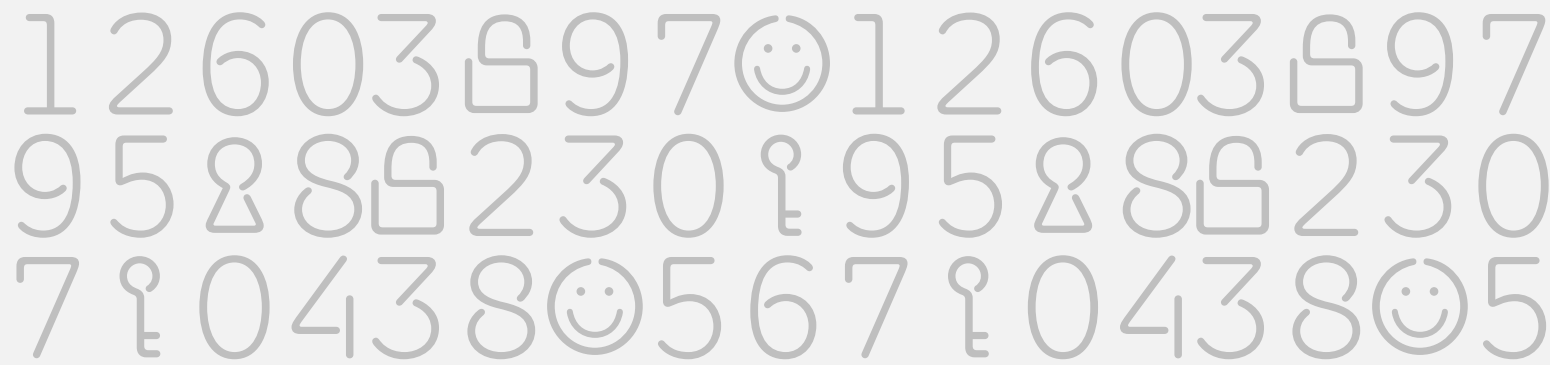
K/S Difko Port Saint Louis II deltager med 50% ejerandel i SNC Eolia og hæfter som følge heraf ubegrænset for SNC Eolia's gældsforpligtelser. De samlede aktiver i SNC Eolia udgør tDKK 49.945, og den samlede gæld udgør tDKK 38.101.

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag K/S Difko Port Saint Louis II	111.504	134.971
Kautionspræmie K/S Difko Port Saint Louis II	3.331	3.245
	<u>114.835</u>	<u>138.216</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag til Difko Administration A/S	(111.504)	(134.971)
Revision og anden regnskabsmæssig assistance	(3.000)	(2.990)
Bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring	(3.178)	(3.641)
Diverse administrationsomkostninger	(2.886)	(3.712)
Bankgebyrer m.v.	0	(362)
	<u>(120.568)</u>	<u>(145.676)</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Difko Port Saint Louis II	11.555	15.976
	<u>11.555</u>	<u>15.976</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter vedr. selskabsskat	(91)	(45)
	<u>(91)</u>	<u>(45)</u>
5 Skat		
Aktuel skat	(1.450)	(2.125)
	<u>(1.450)</u>	<u>(2.125)</u>
6 Tilgodehavender		
Mellemregning med K/S Difko Port Saint Louis II	41.159	39.157
Periodeafgrænsningsposter	5.295	5.065
Tilgodehavende moms	474	496
	<u>46.928</u>	<u>44.718</u>

Noter - fortsat

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
7 Anpartskapital		
100 anparter a DKK 1.250	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8 Overført resultat		
Saldo 01.01.	37.197	30.851
Overført, jf. resultatdisponeringen	4.281	6.346
	<u>41.478</u>	<u>37.197</u>
9 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig revision	3.000	3.000
Skyldigt i øvrigt	1.000	2.396
	<u>4.000</u>	<u>5.396</u>
10 Nærtstående parter		
Nærtstående parter i Komplementarselskabet Difko Port Saint Louis II ApS		
K/S Difko Port Saint Louis II		



Dette dokument er underskrevet med NemID af:

Jesper Nedergaard Poulsen som Direktør, serienummer: PID:9208-2002-2-757313530833, ip: 194.182.239.118, 22/04 2014 kl. 08:32:27 UTC

Jesper Nedergaard Poulsen som Bestyrelsesmedlem, serienummer: PID:9208-2002-2-757313530833, ip: 194.182.239.118, 22/04 2014 kl. 08:32:27 UTC

Michael Graff Nielsen som Bestyrelsesformand, serienummer: PID:9208-2002-2-040400555833, ip: 80.164.28.82, 01/05 2014 kl. 09:28:26 UTC

Hasse Kjærsgaard Larsen som Bestyrelsesmedlem, serienummer: PID:9208-2002-2-839841032938, ip: 188.178.215.7, 01/05 2014 kl. 17:20:12 UTC

Robert Dan Skjødt som Bestyrelsesmedlem, serienummer: PID:9208-2002-2-991993371075, ip: 87.116.7.175, 04/06 2014 kl. 07:39:40 UTC

Poul Spencer Poulsen som Revisor, serienummer: PID:9208-2002-2-173248420535, ip: 83.136.94.4, 04/06 2014 kl. 16:17:30 UTC

Henning Jager Neldeberg som Revisor, serienummer: PID:9208-2002-2-783073252111, ip: 83.136.94.4, 11/06 2014 kl. 06:37:11 UTC

Penneo dokumentnøgle: 4UN55-F5WZw-YH6HH-J9516-8VIDS-UJYSTE