

K/S Ostercappeln - 2004

Byløkken 17
8240 Risskov
CVR-nr. 28298080

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2017

Dirigent

Navn: Helge Højvær 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 Ostercappeln - 2004

Byløkken 17

8240 Risskov

CVR-nr.: 28298080

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Henrik Erik Ølholm Fuglsang

Helge Højvær Larsen

Carsten Risvig Pedersen

Direktion

Helge Højvær Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for K/S Ostercappeln - 2004.

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 17.05.2017

Direktion

Helge Højvær Larsen

Bestyrelse

Henrik Erik Ølholm Fuglsang

Helge Højvær Larsen

Carsten Risvig Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K/S Ostercappeln - 2004

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Ostercappeln - 2004 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 17.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er direkte eller indirekte at eje, opsætte og drive vindmølleparker i Tyskland og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.750 t.EUR. Selskabet har i året solgt sit tyske datterselskab med gevinst. Resultatet anses for tilfredsstillende.

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 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Bruttotab		(66.110)	(28.177)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.820.563	710.786
Andre finansielle indtægter	1	0	14.819
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4.408)</u>	<u>(123.111)</u>
Resultat før skat		2.750.045	574.317
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>(114)</u>
Årets resultat		<u>2.750.045</u>	<u>574.203</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		700.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		9.650.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	710.786
Overført resultat		<u>(7.599.955)</u>	<u>(136.583)</u>
		<u>2.750.045</u>	<u>574.203</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	11.713.398
Finansielle anlægsaktiver	3	0	11.713.398
Anlægsaktiver		0	11.713.398
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		382.038	385.294
Andre tilgodehavender		10.401	2.818
Tilgodehavender		392.439	388.112
Likvide beholdninger		1.172.182	73.050
Omsætningsaktiver		1.564.621	461.162
Aktiver		1.564.621	12.174.560

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Virksomhedskapital		7.632.000	7.632.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	4.690.899
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		(2.246.561)	(2.246.561)
Overført overskud eller underskud		(4.530.788)	(1.621.732)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	0
Egenkapital		1.554.651	8.454.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.328	3.300
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.642	3.716.654
Kortfristede gældsforpligtelser		9.970	3.719.954
Gældsforpligtelser		9.970	3.719.954
Passiver		1.564.621	12.174.560
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital EUR	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode EUR	Reserve for ikke indbetalt virksomheds- kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR
Egenkapital primo	7.632.000	4.690.899	(2.246.561)	(1.621.732)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Opløsning af opskrivninger	0	(4.690.899)	0	4.690.899
Årets resultat	0	0	0	(7.599.955)
Egenkapital ultimo	7.632.000	0	(2.246.561)	(4.530.788)

	Foreslået ekstra- ordinært udbytte EUR	Forslag til udbytte for regnskabs- året EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	0	0	8.454.606
Udbetalt ekstraordinært udbytte	(9.650.000)	0	(9.650.000)
Opløsning af opskrivninger	0	0	0
Årets resultat	9.650.000	700.000	2.750.045
Egenkapital ultimo	0	700.000	1.554.651

Der er udloddet 500 t.EUR i ekstraordinært udbytte efter balancedagen.

Noter

	2016	2015
	EUR	EUR
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.819
	0	14.819
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.000	122.629
Renteomkostninger i øvrigt	2.133	482
Valutakursreguleringer	275	0
	4.408	123.111
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		7.022.500
Afgange		(7.022.500)
Kostpris ultimo		0
Opskrivninger primo		4.690.898
Tilbageførsel ved afgange		(4.690.898)
Opskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
4. 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.

Årsrapporten aflægges i EUR.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog med enkelte reklassifikationer.

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. Tilgodehaverne, 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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

Udbytte

♥ Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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