

K/S Losheim
Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg

CVR-nr. 28 66 82 44

Årsrapport for 2023
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. marts 2024

Jan Paulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for K/S Losheim.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 6. marts 2024

Bestyrelse

Thomas Hvalsø Hansen
formand

Knud Erik Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Losheim
Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg

CVR-nr.: 28 66 82 44

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 2. november 2006

Hjemsted: Gladsaxe

Bestyrelse

Thomas Hvalsø Hansen, formand
Knud Erik Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i anparter i et tyskregistreret kommanditselskab Windpark Losheim Nr. 30 GmbH & Co. KG, der ejer og driver fem vindkraftanlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 3.963.793, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 25.536.076.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Losheim for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Skat af selskabets resultat samt udskudt skat påhviler de enkelte kommanditister, og der indregnes derfor ikke skat i selskabets årsrapport.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for K/S Losheim, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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.

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheder egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Nettoomsætning | | 0 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | 1 | <u>-873</u> | <u>-737</u> |
| Bruttoresultat | | -873 | -737 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>3.964.666</u> | <u>4.251.452</u> |
| Årets resultat | | <u>3.963.793</u> | <u>4.250.715</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 3.964.666 | 4.251.452 |
| Overført resultat | | <u>-873</u> | <u>-737</u> |
| | | <u>3.963.793</u> | <u>4.250.715</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>25.509.809</u> | <u>27.826.174</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>25.509.809</u> | <u>27.826.174</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>25.509.809</u> | <u>27.826.174</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>25.842</u> | <u>26.715</u> |
| Tilgodehavender | | <u>25.842</u> | <u>26.715</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>425</u> | <u>425</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>26.267</u> | <u>27.140</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>25.536.076</u></u> | <u><u>27.853.314</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 35.511.434 | 35.511.434 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 6.666.285 | 8.982.650 |
| Overført resultat | | <u>-16.641.643</u> | <u>-16.640.770</u> |
| Egenkapital | | <u>25.536.076</u> | <u>27.853.314</u> |
| Passiver i alt | | <u>25.536.076</u> | <u>27.853.314</u> |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført re- sultat | I alt |
|--|-------------------------|--|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar | 35.511.434 | 8.982.650 | -16.640.770 | 27.853.314 |
| Udlodning | 0 | 0 | -6.345.466 | -6.345.466 |
| Valutakursregulering udenlandske enheder | 0 | 64.435 | 0 | 64.435 |
| Årets resultat | 0 | 3.964.666 | -873 | 3.963.793 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -6.345.466 | 6.345.466 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 35.511.434 | 6.666.285 | -16.641.643 | 25.536.076 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Medarbejderforhold | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>0</u> | <u>0</u> |

Selskabet har ingen ansatte udover ledelsen, der ikke modtager vederlag fra selskabet.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Kostpris 1. januar | <u>18.843.524</u> | <u>18.843.524</u> |
| Kostpris 31. december | <u>18.843.524</u> | <u>18.843.524</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 8.982.650 | 4.732.821 |
| Valutakursregulering | 64.435 | -1.623 |
| Årets resultat | 3.964.666 | 4.251.452 |
| Udbytte modtaget | <u>-6.345.466</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>6.666.285</u> | <u>8.982.650</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>25.509.809</u> | <u>27.826.174</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| WP Losheim Nr. 30 GmbH & Co. KG | Tyskland | 100% |

3 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

GW Energi A/S, Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg