

K/S Difko Mainstockheim I

Merkurvej 1K, 7., 7400 Herning

CVR-nr. 31 05 85 11

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2024

Johannes Tang Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

K/S Difko Mainstockheim I

Merkurvej 1K, 7.

7400 Herning

CVR-nr.: 31 05 85 11

Hjemstedskommune: Herning

16. regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Selskabets komplementar

Kodif Mainstockheim I ApS

Bestyrelse

Karsten Sandal, formand

Søren Bank Sørensen

Niels Hermand Hanefeld Clausen

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for K/S Difko Mainstockheim I.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er ikke revideret og det er fortsat ledelsens opfattelse at betingelserne herfor, er opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning den 10. juni 2024

Komplementarens direktion

Jørgen Ingeman

Bestyrelse

Karsten Sandal, formand

Søren Bank Sørensen

Niels Hermand Hanefelc

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer vindmølle 32415 af typen Vestas V90 - 2MV i en vindmøllepark bestående af 5 vindmøller. vindmølleparken er beliggende ved Mainstockheim tæt ved byen Würzburg i Tyskland.

Møllen har i perioden produceret 4.928 MWh.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 4.600.913 kr.

Den tekniske rådighed for møllen er af selskabets tekniske manager beregnet til 98,65% (2022: 99,27%).

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 6.712.546 kr. pr. 31. december 2023.

Der henvises til note 1 for ledelsens vurdering af væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til underskrivelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Selskabet forventer positiv drift i det kommende år under forudsætning af et normalt vindår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 selskabet, som følge af en tidligere begivenhed, har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. 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.

Resultatopgørelsen:

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætning ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af strøm indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført.

Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Driftsomkostninger

I driftsomkostninger indregnes omkostninger i forbindelse med vindmøllens drift og vedligeholdelse.

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 samt amortiserede låneomkostninger.

Skat

Der afsættes ikke skat i årsrapporten, idet selskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt.

Tysk erhvervsskat (Gewerbesteuer) betalt af kommanditselskabet på vegne af kommanditisterne føres direkte på egenkapitalen. Den udskudte betalingsforpligtelse er oplyst under øvrige økonomiske forpligtelser.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver

Investeringer i rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på grundlag af kostpris.

- Navnerettigheder 7 år

Vindmøllen

Vindmøllen måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over 20 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen.

Der foretages nedskrivningstest på vindmøllen, såfremt der er indikationer for værdifald. Vindmøllen nedskrives til det højeste af vindmøllens kapitalværdi og nettosalgspris (genvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Ejerandelen i WP Buchbrunn Infrastruktur GbR måles til kostpris.

Der foretages nedskrivningstest på ejerandelen, såfremt der er indikationer for værdifald. Andelen nedskrives til det højeste af andelens kapitalværdi og nettosalgspris (genvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, 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 betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttoresultat		5.760.644	3.828.759
Af- og nedskrivninger		-1.101.822	-1.099.397
Resultat før finansiering		<u>4.658.822</u>	<u>2.729.362</u>
Finansielle indtægter		14.712	0
Finansielle omkostninger		-72.621	-173.808
Årets resultat		<u>4.600.913</u>	<u>2.555.554</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		4.600.913	2.555.554
		<u>4.600.913</u>	<u>2.555.554</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Navne- og stemmerettigheder	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Vindmølle	3	5.590.662	6.677.772
Materielle anlægsaktiver i alt		5.590.662	6.677.772
Andre værdipapirer	4	201.269	200.827
Finansielle anlægsaktiver i alt		201.269	200.827
Anlægsaktiver i alt		5.791.931	6.878.599
Andre tilgodehavender		1.272.011	972.872
Likvide beholdninger		82.479	41.497
Omsætningsaktiver i alt		1.354.490	1.014.369
Aktiver i alt		7.146.421	7.892.968
Passiver			
Overført resultat		6.712.546	4.771.430
Egenkapital i alt		6.712.546	4.771.430
Anden langfristet gæld	5	125.000	125.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		125.000	125.000
Kreditorer		14.444	419
Øvrige gældsforpligtelser		294.431	2.996.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		308.875	2.996.538
Gældsforpligtelser i alt		433.875	3.121.538
Passiver i alt		7.146.421	7.892.968
Pantsætninger og eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overført resultat		
Saldo primo	4.771.430	2.215.876
Årets resultat	4.600.913	2.555.554
Udbytte	-2.659.797	0
Saldo ultimo	<u>6.712.546</u>	<u>4.771.430</u>

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Ved udarbejdelse af årsrapporten foretager ledelsen sammen med selskabets administrator en række regnskabsmæssige skøn og vurderinger for indregning og værdiansættelse af selskabets aktiver og forpligtelser.

Særlige risici

Til selskabets aktivitet er der knyttet en række risikofaktorer:

Drifts- og markedsrisici

Afregningspriser for el og størstedelen af produktions-omkostningerne er til faste priser, men variable i forhold til produktionen, hvorfor vind-mængden er den væsentligste risikofaktor.

Finansielle risici

Vindmøllen er finansieret med lån i EUR med variabel rente. Selskabet er således eksponeret for finansielle risici i form af udviklingen i det generelle renteniveau.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Navne- og stemmerettigheder	120.000	120.000
Kostpris 31.12.	120.000	120.000
Afskrivning 01.01	-120.000	-120.000
Afskrivning 31.12.	-120.000	-120.000
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	0	0
3 Vindmølle		
Kostpris 01.01.	24.190.889	24.190.889
Kostpris 31.12.	24.190.889	24.190.889
Kursregulering 01.01.	-32.711	-32.711
Årets kursregulering	14.712	0
Kursregulering 31.12.	-17.999	-32.711
Af- og nedskrivninger 01.01.	-17.480.405	-16.381.008
Årets afskrivninger	-1.101.823	-1.099.398
Værdiregulering 31.12.	-18.582.228	-17.480.406
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	5.590.662	6.677.772

Noter

4 Andre værdipapirer

Kapitalandel i Infrastruktur WP Buchbrunn Infrastruktur GbR

Selskabet har en andel på 1/5 af det tyske Infrastrukturselskab Buchbrunn Gbr.

Selskabet har forpligtet sig til, at betale en forholdsmæssig andel af de årlige løbende udgifter.

5 Anden langfristet gæld

Lån stillet af Kodif Mainstockheim I ApS, hvorfra det forrentes med 7% p.a., dog min. den til enhver tid værende mindsterente. Lånet indestår uopsigeligt fra kreditors side, indtil K/S Difko Mainstockheim I ophører som selskab.

6 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for lån er der håndpant/transport i:

1. Likvide beholdninger	82.479	41.497
2. El-indtægten		
3. Vindmøllen og vindmøllens forsikringssum, indregnet med regnskabsmæssig værdi i kr.	5.590.662	6.677.772
4. Kommandististernes forpligtelse til, at foretage indbetalinger i overensstemmelse med tegningsaftalen		

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er kontraktligt forpligtet til at foranledige reetablering efter endt kontraktperiode vedrørende det fælles kabelanlæg, vindmøllen samt transformerstationen. Forpligtelsen vurderes ikke at have økonomisk karakter for selskabet.

Kautions- og garantistillelser

Selskabet har stillet en nedrivningsgaranti på t.EUR 85. Denne afregnes med en årlig fee på 1,35 %