

**K/S PROCURA ROSTOCK
Mariagervej 58 B**

9500 Hobro

CVR-nr. 34465649

Årsrapport for 2023

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-03-2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

K/S PROCURA ROSTOCK

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for K/S PROCURA ROSTOCK.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 08-03-2024

Bestyrelse

Thor Ulrik Kalstrup
Formand

Peter Christian Wager

K/S PROCURA ROSTOCK

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K/S PROCURA ROSTOCK Mariagervej 58 B 9500 Hobro
CVR-nr.	34465649
Stiftelsesdato	20-01-2012
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Thor Ulrik Kalstrup (formand) Peter Christian Wager
Komplementar	Procura Komplementar ApS Slotsmarken 18, 1. 2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed gennem investering i vedvarende energi, herunder gennem investering i og drift af solcelleprojekter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på EUR -45.023, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på EUR 517.614, og en egenkapital på EUR 516.214.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for K/S PROCURA ROSTOCK for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover er der tilvalgt enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten aflægges i EUR.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Ikke indbetalt selskabskapital

Ikke indbetalt selskabskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte selskabskapital på en særskilt linje fratrækkes den tegnede selskabskapital. Et beløb svarende til den ikke indbetalte selskabskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital".

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 EUR	2022 EUR
Bruttotab		-1.707	-1.093
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-46.992	23.228
Andre finansielle indtægter	1	3.676	2.729
Årets resultat		-45.023	24.864
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-46.992	23.228
Overført resultat		1.969	1.636
Resultatdisponering		-45.023	24.864

K/S PROCURA ROSTOCK

Balance 31. december 2023

	Note	2023 EUR	2022 EUR
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		331.900	378.892
Finansielle anlægsaktiver		331.900	378.892
Anlægsaktiver		331.900	378.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		185.708	183.740
Tilgodehavende moms og afgifter		6	5
Tilgodehavender		185.714	183.745
Omsætningsaktiver		185.714	183.745
Aktiver		517.614	562.637

K/S PROCURA ROSTOCK

Balance 31. december 2023

	Note	2023 EUR	2022 EUR
Passiver			
Virksomhedskapital		1.206.743	1.206.741
Overført resultat		94.746	139.770
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-785.275	-785.275
Egenkapital		516.214	561.236
Anden gæld, herunder skyldige skatter		1.400	1.401
Kortfristede gældsforpligtelser		1.400	1.401
Gældsforpligtelser		1.400	1.401
Passiver		517.614	562.637
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

K/S PROCURA ROSTOCK

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ikke indbetalt virksomheds kapital	I alt
Egenkapital 01-01-2023	1.206.743	139.768	-785.275	561.236
Årets resultat	0	1.970	0	1.970
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	-46.992	0	-46.992
Egenkapital 31-12-2023	1.206.743	94.746	-785.275	516.214

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2023	2022
Renteindtægt tilknyttede virksomheder	3.676	2.729
	3.676	2.729

2. Eventualforpligtelser

Kommanditselskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i Procura Energy Rostock GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2023 EUR 1.071.986. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør EUR 1.208.100.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Kommanditselskabet har kautioneret samt stillet kapitalandelene til sikkerhed for Procura Energy Rostock GmbH & Co. KG lån i pengeinstitut. Saldoen er EUR 0,00 pr. 31.12.2023.