

Holmen II V90 ApS

**Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg**

CVR-nr. 40 08 16 90

**Årsrapport for perioden
11. december 2018 til 31. december 2019
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. maj 2020

Jan Paulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
11. december 2018 - 31. december 2019	
Balance 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. december 2018 - 31. december 2019 for Holmen II V90 ApS.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. december 2018 - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 19. maj 2020

Direktion

Jens-Peter Zink

Andreas Niels von Rosen

Knud Erik Andersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmen II V90 ApS
Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg

CVR-nr.: 40 08 16 90

Regnskabsperiode: 11. december 2018 - 31. december 2019

Stiftet: 11. december 2018

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Jens-Peter Zink
Andreas Niels von Rosen
Knud Erik Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte, eller gennem kapitalandele i andre selskaber tilknyttet energibranchen, at udvikle, finansiere, drive og sælge vedvarende energi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 199.706, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 149.706.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har pr. 31. december 2019 tabt mere en halvdelen af virksomhedskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens regler om kapitaltab. Der vil på generalforsamling blive taget stilling til reetablering af virksomhedskapitalen.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet ved egen drift kan reetablere virksomhedskapitalen, idet der for det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er samfundet generelt påvirket af COVID-19. Foreløbigt er selskabets aktiviteter til dato ikke påvirket af den opståede situation.

Selskabets drift er afhængig af flere forhold, men måtte der fremadrettet opstå uforudsete forhold, herunder f.eks. tiltag fra regeringen, kan dette få betydning for omsætningen og dermed selskabets resultat samt finansielle stilling.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmen II V90 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af el indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergangen til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og rabatter. Offentlige tilskud omfatter tilskud til miljøvenlig elektricitetsproduktion samt andre offentlige tilskud. Offentlige tilskud indregnes, når det er sandsynligt, at de vil blive modtaget. Tilskud til elektricitetsproduktion indregnes under nettoomsætningen i takt med, at den tilhørende omsætning af elektricitet indregnes.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Omkostninger indeholder direkte og indirekte udgifter såsom jordleje, service, forsikring og strøm til netforbindelse mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revision, advokat, gebyr mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostpris for materielle anlægsaktiver tillægges skønnede omkostninger til nedtagelse og bortskaffelse af aktivet samt retablering i det omfang, disse henregnes som en hensat forpligtelse.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Vindmøller	16	år
------------	----	----

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdiforringelse. Nedskrivningstesten foretages af for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter investering i andelsselskab. Investeringen måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til oprydning og nedtagning af vindmølle anlæg og lignende.

Værdien af den hensatte forpligtelse til nedtagning mv. indregnes ligeledes under materielle anlægsaktiver og afskrives sammen med de relevante aktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse

11. december 2018 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.
Nettoomsætning		2.178.454
Direkte omkostninger		-629.705
Andre eksterne omkostninger	1	<u>-211.559</u>
Bruttoresultat		1.337.190
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.149.249</u>
Resultat før finansielle poster		187.941
Finansielle indtægter	2	2.328
Finansielle omkostninger	3	<u>-464.377</u>
Resultat før skat		-274.108
Skat af årets resultat	4	<u>74.402</u>
Årets resultat		<u><u>-199.706</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-199.706</u>
		<u><u>-199.706</u></u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Aktiver		
Vindmølle		19.050.751
Materielle anlægsaktiver	5	<u>19.050.751</u>
Andre værdipapirer		59.100
Finansielle anlægsaktiver		<u>59.100</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.109.851</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.219
Andre tilgodehavender		55.707
Udskudt skatteaktiv		74.402
Periodeafgrænsningsposter		145.990
Tilgodehavender		<u>515.318</u>
Likvide beholdninger		<u>2.760.282</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.275.600</u>
Aktiver i alt		<u>22.385.451</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-199.706
Egenkapital	6	<u>-149.706</u>
Hensættelser	7	<u>200.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>200.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		9.337.324
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.507.874
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.887.555</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>20.732.753</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.354.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>248.335</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.602.404</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.335.157</u>
Passiver i alt		<u>22.385.451</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	
Nærtstående parter og ejerforhold	10	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 11. december 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-199.706	-199.706
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>-199.706</u>	<u>-149.706</u>

Noter

	<u>2018/2019</u> kr.
1 Medarbejderforhold	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
<p>Selskabet har indgået en administrationsaftale med European Energy A/s. Heri indgår en mindre andel af ledelsesaf lønning, idet selskabets ledelse ikke modtaget løn eller andre vederlag.</p>	
2 Finansielle indtægter	
Urealiseret kursgevinst	600
Valutakursgevinster	<u>1.728</u>
	<u>2.328</u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	99.439
Andre finansielle omkostninger	363.115
Kursreguleringer omkostninger	<u>1.823</u>
	<u>464.377</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-74.402</u>
	<u>-74.402</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Vindmølle</u>
Kostpris 11. december 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>20.200.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>20.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 11. december 2018	0
Årets afskrivninger	<u>1.149.249</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.149.249</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>19.050.751</u></u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændring i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Selskabet har pr. 31. december 2019 tabt mere en halvdelen af virksomhedskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens regler om kapitaltab. Der vil på generalforsamling taget stilling til reetablering af virksomhedskapitalen.

	<u>2019</u>
	kr.
7 Hensættelser	
Hensat i året	<u>200.000</u>
Saldo ultimo 31. december 2019	<u><u>200.000</u></u>

Der er i årsrapporten indregnet hensat forpligtelse til fremtidige omkostninger forbundet med oprydning og nedtagning af vindmølle anlæg. På baggrund af ledelsens forventninger til forpligtelsens forfaldstidspunkt er disse indregnet som langfristet forpligtelser.

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 11. december 2018	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	9.337.324	1.354.069	5.035.409
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	9.507.874	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	1.887.555	0	0
	0	20.732.753	1.354.069	5.035.409

Periodeafgrænsningspost er udskudt omsætning som kompensation for støjreduktion og bliver indtægtsført løbende i takt med at vindmøllen bliver afdraget.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet Den Jyske Sparekasse pant i møllen ved ejerpantebrev tinglyst for i alt nominet tkr. 37.500.

Bogført værdi at de pantsatte aktiver udgør tkr. 19.051.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Holmen II Holding Aps, Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet European Energy A/S Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg