

Holmen II V90 ApS

**Gyngemose Parkvej 50
2860 Søborg**

CVR-nr. 40 08 16 90

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. marts 2023

Jan Paulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2022	
Balance 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 31. marts 2023

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: 1. januar - 31. december 2022

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 2022 udviser et overskud på kr. 5.534.226, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.391.854.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har ved egen drift reetableret virksomhedskapitalen i 2022. De kommende år forventes der ligeledes et positivt resultat og det vurderes at selskabet er i stand til at betale sine kreditorer efterhånden som de forfalder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmen II V90 ApS for 2022 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 2022 er aflagt i kr.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger 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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

Vindmøller	16 år
------------	-------

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt andre værdipapirer vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 netto provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under langfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Nettoomsætning		10.378.124	2.519.687
Produktionsomkostninger		-1.111.862	-861.880
Andre eksterne omkostninger		-124.108	-25.815
Bruttoresultat		9.142.154	1.631.992
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.235.820	-1.211.622
Finansielle indtægter		4	2.700
Finansielle omkostninger	2	-811.176	-865.961
Resultat før skat		7.095.162	-442.891
Skat af årets resultat		-1.560.936	32.413
Årets resultat		<u>5.534.226</u>	<u>-410.478</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.534.226	-410.478
		<u>5.534.226</u>	<u>-410.478</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Vindmølle	3	15.332.821	16.568.641
Materielle anlægsaktiver		<u>15.332.821</u>	<u>16.568.641</u>
Andre værdipapirer		78.100	78.100
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>93.100</u>	<u>93.100</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.425.921</u>	<u>16.661.741</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.170.057	384.990
Andre tilgodehavender		118.799	197.580
Periodeafgrænsningsposter		147.148	142.628
Tilgodehavender		<u>1.436.004</u>	<u>725.198</u>
Likvide beholdninger		<u>1.112.082</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.548.086</u>	<u>725.198</u>
Aktiver i alt		<u>17.974.007</u>	<u>17.386.939</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>4.341.854</u>	<u>-1.192.372</u>
Egenkapital	4	<u>4.391.854</u>	<u>-1.142.372</u>
Hensættelse til udskudt skat		931.789	596.015
Hensættelser	5	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.131.789</u>	<u>796.015</u>
Gæld til banker		0	4.079.844
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.215.151	10.938.872
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.386.987</u>	<u>1.512.129</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>10.602.138</u>	<u>16.530.845</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	801.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.836	275.959
Selskabsskat		1.536.248	0
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>125.142</u>	<u>125.142</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.848.226</u>	<u>1.202.451</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.450.364</u>	<u>17.733.296</u>
Passiver i alt		<u>17.974.007</u>	<u>17.386.939</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-1.192.372	-1.142.372
Årets resultat	0	5.534.226	5.534.226
Egenkapital 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>4.341.854</u>	<u>4.391.854</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har indgået en administrationsaftale med European Energy A/S. Heri indgår en mindre andel af ledelsesaflønnning, idet selskabets ledelse ikke modtager løn eller andre vederlag.

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	776.279	739.538
Andre finansielle omkostninger	34.868	126.395
Kursreguleringer omkostninger	<u>29</u>	<u>28</u>
	<u>811.176</u>	<u>865.961</u>

	<u>Vindmølle</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>20.200.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>20.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	3.631.359
Årets afskrivninger	<u>1.235.820</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>4.867.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>15.332.821</u>

Noter

4 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.

5 Hensættelser

Saldo primo 1. januar 2022	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Saldo ultimo 31. december 2022	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	4.079.844	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.938.872	9.215.151	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.637.271</u>	<u>1.512.129</u>	<u>125.142</u>	<u>761.279</u>
	<u>16.655.987</u>	<u>10.727.280</u>	<u>125.142</u>	<u>761.279</u>

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Bogført værdi at de pantsatte aktiver udgør tkr. 16.569.

Noter

9 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