

Årsrapport for 2023/24

Obton Storage 3 Herford P/S
Kristine Nielsens Gade 5, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 44 05 74 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. september 2024

Ole Malling
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 16. maj - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. maj 2023 - 30. juni 2024 for Obton Storage 3 Herford P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. maj 2023 - 30. juni 2024.

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.

Aarhus C, den 11. september 2024

Direktion

Rasmus Brandsen Laursen
direktør

Bestyrelse

Mikkel Robenhagen Evar
Berthelsen
formand

Hans Peter Rørbæk Vestergaard Rasmus Brandsen Laursen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Obton Storage 3 Herford P/S
Kristine Nielsens Gade 5
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 44 05 74 09

Regnskabsperiode: 16. maj 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 16. maj 2023

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Mikkel Robenhagen Evar Berthelsen, formand
Hans Peter Rørbæk Vestergaard
Rasmus Brandsen Laursen

Direktion

Rasmus Brandsen Laursen, direktør

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Frederiks Plads 40
8000 Aarhus C.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte af eje og drive opbevaringsfaciliteter for energi i Tyskland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 19.606, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 380.394.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 16. maj - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>
		kr.
Bruttotab		-20.234
Finansielle indtægter		10.685
Finansielle omkostninger		<u>-10.057</u>
Årets resultat		<u><u>-19.606</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-19.606</u>
		<u><u>-19.606</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	193.700
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	4	<u>754.470</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>948.170</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>948.170</u>
Likvide beholdninger		<u>298.424</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>298.424</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.246.594</u></u>
Passiver		
Virksomhedskapital		400.000
Overført resultat		<u>-19.606</u>
Egenkapital		<u>380.394</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>745.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>745.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.250
Anden gæld		<u>100.575</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>121.200</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>866.200</u>
Passiver i alt		<u><u>1.246.594</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 16. maj 2023	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	-19.606	-19.606
Egenkapital 30. juni 2024	<u>400.000</u>	<u>-19.606</u>	<u>380.394</u>

Selskabet er stiftet med en stamkapital på 400.000 kommanditistanparter á DKK 1 i alt DKK 400.000, hvoraf DKK 400.000 er indbetalt kontant.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Obton Storage 3 Herford P/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023/24 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.

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. 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og tab ved transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Da selskabet ikke er selvstændigt skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af selskabet i selskabsdeltagernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt da selskabet er omfattet af reglerne for investeringselskaber jf. aktieavancebeskatningsloven §19. Der er således ikke indregnet selskabsskatter i årsrapporten.

Gældsforpligtelser

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

Noter

	<u>2023/24</u>
	kr.
2 Personalemkostninger	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Obton Herford GmbH & Co. KG	Handewitt (DE)	100%
Obton Herford Verwaltungs GmbH	Handewitt (DE)	100%

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Tilgodehaven-</u> <u>der i tilknytte-</u> <u>de virksomhe-</u> <u>der</u>
Kostpris 16. maj 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>754.470</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>754.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>754.470</u></u>

Obton Storage 3 Herford P/S har investeret i udenlandske enheder, hvori der ejes og drives et eller flere opbevaringsfaciliteter for energi. Investeringerne er dels foretaget via indskud i selskaberne som egenkapital og dels ydet lån til selskaberne. Kapitalandel og lån betragtes af Obton Storage 3 Herford P/S som en samlet investering, der skal give et samlet afkast til selskabet. De afgivne lån vil blive tilbagebetalt i tagt med, at de underliggende selskaber genererer fri likviditet, som enten anvendes som udbytte eller som tilbagebetaling af de ydede lån.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 16. maj 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	745.000	0	745.000
	0	745.000	0	745.000

Gæld til tilknyttede virksomheder består af lån fra Obton Scale Holding P/S. Moderselskabet anser den samlede investering (gæld og egenkapital) som en samlet investering, der tilbagebetales i takt med, at der i de underliggende selskaber genereres fri likviditet, der på samme vilkår som fri egenkapital kan udbetales til kapitalejer (moderselskabet). På grund af betragtningen om en samlet investering er gæld til tilknyttede virksomheder præsenteret som langfristede gældsforpligtelser.

6 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Obton Scale Holding P/S, Kristine Nielsens Gade 5, 8000 Aarhus C.