

Egebjerg Recycling ApS

Ådalsvej 50, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 33 86 07 65

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2017.

Lars Boysen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Egebjerg Recycling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 22. december 2017

Direktion

Lars Boysen

Bestyrelse

Lars Boysen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Egebjerg Recycling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egebjerg Recycling ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. december 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27757

Ole Marquard
Registreret revisor
MNE-nr. 6251

Selskabsoplysninger

Selskabet	Egebjerg Recycling ApS Ådalsvej 50 2970 Hørsholm
	Telefon: 61424441
	CVR-nr.: 33 86 07 65
	Stiftet: 19. juli 2011
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Lars Boysen
Direktion	Lars Boysen
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Kongegade 4, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af konsulentarbejde i forbindelse med miljø og affaldshåndtering.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -569.262 kr. mod -71.420 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har oplevet en presset likviditet i regnskabsåret og selskabets kapitalgrundlag er tabt. Selskabet har været finansieret via koncernforbundne selskaber samt koncernens ultimative ejer. Det er hensigten at denne økonomiske støtte til selskabet skal fortsætte i det kommende regnskabsår, hvilket er en betingelse for fortsat drift. Selskabets ledelse forventer stadig at retablere selskabets kapitalgrundlag via positive driftsresultater i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egebjerg Recycling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder vareforbrug og eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Egebjerg Recycling ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-296.022	-2.567
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-57.407	-57.407
Driftsresultat	-353.429	-59.974
Andre finansielle indtægter	33.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.856	-28.713
Resultat før skat	-322.285	-88.687
3 Skat af årets resultat	-246.977	17.267
Årets resultat	-569.262	-71.420
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-569.262	-71.420
Disponeret i alt	-569.262	-71.420

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	<u>232.970</u>	<u>290.377</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>232.970</u>	<u>290.377</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>232.970</u>	<u>290.377</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.590	2.590
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.000	5.000
	Udskudte skatteaktiver	0	246.977
	Andre tilgodehavender	<u>10.640</u>	<u>222.647</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>18.230</u>	<u>477.214</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.463</u>	<u>2.563</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.693</u>	<u>479.777</u>
	Aktiver i alt	<u>253.663</u>	<u>770.154</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-1.478.643	-909.381
Egenkapital i alt		<u>-1.398.643</u>	<u>-829.381</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	219.371	142.138
	Gæld til tilknyttede virksomheder	507.801	514.551
	Anden gæld	925.134	942.846
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.652.306</u>	<u>1.599.535</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.652.306</u>	<u>1.599.535</u>
Passiver i alt		<u>253.663</u>	<u>770.154</u>

1 Selskabets økonomiske situation

Noter

	2016/17	2015/16
1. Selskabets økonomiske situation		
Selskabet har oplevet en presset likviditet i regnskabsåret og selskabets kapitalgrundlag er tabt. Selskabet har været finansieret via koncernforbundne selskaber samt koncernens ultimative ejer. Det er hensigten at denne økonomiske støtte til selskabet skal fortsætte i det kommende regnskabsår, hvilket er en betingelse for fortsat drift. Selskabets ledelse forventer stadig at retablere selskabets kapitalgrundlag via positive driftsresultater i de kommende år.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.856	28.713
	1.856	28.713
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	246.977	-17.267
	246.977	-17.267
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. juli 2016	401.847	401.847
Kostpris 30. juni 2017	401.847	401.847
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-111.470	-54.063
Årets afskrivninger	-57.407	-57.407
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-168.877	-111.470
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	232.970	290.377
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-909.381	-837.961
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-569.262</u>	<u>-71.420</u>
	<u>-1.478.643</u>	<u>-909.381</u>