

Årsrapport 2012

CVR-nr. 27 61 19 15

Filtek ApS

L E Bruuns Vej 16

2920 Charlottenlund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Alan Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Filtek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. maj 2013

Direktion

Alan Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Filtek ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Filtek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at udviklingsprojektet bliver kommercialiseret, og at selskabets samarbejde med eksisterende og nye samarbejdspartnere udbygges.

Der henvises til oplysningerne i ledelsesberetningen samt note 1, hvor usikkerhed vedrørende værdiansættelse af selskabets udviklingsprojekt er beskrevet. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder, efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 31. maj 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Filtek ApS
L E Bruuns Vej 16
2920 Charlottenlund

Telefon: 39 64 45 75
E-mail: filtek@worldonline.dk

CVR-nr.: 27 61 19 15
Stiftet: 25. februar 2004
Hjemsted: Gentofte Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Alan Rasmussen

Revision

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelser

Danske Bank
Gentoftegade 50
2820 Gentofte

Hovedtal

	2012	2011	2010	2009	2008
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-42	-38	-41	-66	-92
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-124	-118	-46	-100	-197
Finansielle poster, netto	-46	-68	-66	-57	-33
Årets resultat	-170	-186	-112	-157	-230
Balance:					
Balancesum	379	454	487	450	469
Egenkapital	-921	-751	-565	-453	-296
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	0	1	1	1	1

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i målinger og dokumentation af energiforbrug, blandt andet i forbindelse med vandrensning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er pr. definition risiko forbundet med måling af udviklingsprojekter. Aktivets værdi er afhængig af, 1) at selskabet opnår succes med den efterfølgende kommercialisering af de udviklede metoder, og 2) at selskabet kan opnå den til kommercialiseringen fornødne likviditet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -170 t.kr. mod -186 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres via indtjening.

Finansiering af fortsat drift

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opretholde eksisterende finansieringsaftaler og i fornødent omfang udbygge disse til finansiering af selskabets drift og fortsatte udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filtek ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, 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.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid.

Fortjeneste og tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Beregnet skat er i balancen medtaget som mellemregning med moderselskabet. Ved betaling til moderselskabet senere end tidspunktet for rettidig skattebetaling sker der forrentning af skattebeløbet fra dette tidspunkt.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-42.200	-38.378
2 Personaleomkostninger	-8.818	-6.072
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-73.459	-73.459
Resultat før finansielle poster	-124.477	-117.909
3 Andre finansielle indtægter	7.304	6.026
Andre finansielle omkostninger	-52.850	-74.439
Årets resultat	-170.023	-186.322
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-170.023	-186.322
Disponeret i alt	-170.023	-186.322

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>220.375</u>	<u>293.834</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>220.375</u>	<u>293.834</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>220.375</u>	<u>293.834</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>157.769</u>	<u>147.749</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>157.769</u>	<u>147.749</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.092</u>	<u>12.001</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>158.861</u>	<u>159.750</u>
Aktiver i alt		<u>379.236</u>	<u>453.584</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2012	2011
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-1.045.948	-875.925
	Egenkapital i alt	-920.948	-750.925
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	837	770
	Anden gæld	1.299.347	1.203.739
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.300.184	1.204.509
	Gældsforpligtelser i alt	1.300.184	1.204.509
	Passiver i alt	379.236	453.584
7	Eventualposter		

Noter

1. Skønsmæssig usikkerhed

Ved opgørelse af den regnskabsmæssige værdi af visse af selskabets aktiver kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien. Skøn, der er væsentlige for regnskabsaflæggelsen, foretages bl.a. ved opgørelsen af af- og nedskrivning på udviklingsprojekter.

De anvendte skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen vurderer er forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Udviklingsprojekter

Der er pr. definition risiko forbundet med måling af udviklingsprojekter. Aktivets værdi er afhængig af, 1) at selskabet opnår succes med den efterfølgende kommercialisering af de udviklede metoder, og 2) at selskabet kan opnå den til kommercialiseringen fornødne likviditet.

Finansiering af fortsat drift

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opretholde eksisterende finansieringsaftaler og i fornødent omfang udbygge disse til finansiering af selskabets drift og fortsatte udviklingsaktiviteter.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.818</u>	<u>6.072</u>
	<u>8.818</u>	<u>6.072</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
 3. Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning Nordic Environment ApS	6.919	5.524
Renter, mellemregning Filtek Holding ApS	<u>385</u>	<u>502</u>
	<u>7.304</u>	<u>6.026</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2012	<u>367.293</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>367.293</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	73.459
Årets af- og nedskrivninger	<u>73.459</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>146.918</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>220.375</u>

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-875.925	-689.603
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-170.023</u>	<u>-186.322</u>
	<u>-1.045.948</u>	<u>-875.925</u>

7. Eventualposter

Selskabet har ikke indregnet et aktiveret udskudt skatteaktiv på 261 t.kr., da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i indtjeningen indenfor en tidsperiode på 3-5 år.