BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

IFR Aalborg A/S

Savannevej 2, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 32 33 77 67

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.02.16

Thomas Thestrup Lundshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Pengestrømsopgørelse	14
Anvendt regnskabspraksis	15 - 20
Noter	21 - 26

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

IFR Aalborg A/S
Savannevej 2
9220 Aalborg Øst
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 32 33 77 67

Bestyrelse

Søren Ehlert, formand
Niels Mølgaard Christiansen
Charlotte Vangsgaard
Thomas Thestrup Lundshøj
Ivan Faldt Pedersen

Direktion

Thomas Thestrup Lundshøj

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 for IFR Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. februar 2016

Direktionen

Thomas Thestrup Lundshøj

Bestyrelsen

Søren Ehlert Formand	Niels Mølgaard Christiansen	Charlotte Vangsgaard
Thomas Thestrup Lundshøj	Ivan Faldt Pedersen	

Til kapitalejeren i IFR Aalborg A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for IFR Aalborg A/S for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 30.09.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Hjørring, den 16. februar 2016

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2014/15	29.04.13 30.09.14
Resultat		
Bruttofortjeneste	5.672	-421
Indeks	-1.347	100
Resultat før af- og nedskrivninger	145	-2.912
Indeks	-5	100
Resultat af primær drift	-842	-3.321
Indeks	25	100
Finansielle poster i alt	-636	-351
Indeks	181	100
Årets resultat	-1.178	-2.809
Indeks	42	100
Balance		
Samlede aktiver	19.061	8.493
Indeks	224	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.015	5.135
Indeks	78	100
Egenkapital	-3.487	-2.309
Indeks	151	100
Pengestrømme		
Nettopengestrøm fra:		
Driften	3.775	4.618
Investeringer	-4.015	-5.716
Finansiering	0	500
Årets pengestrømme	-240	-598

Nøgletal

	2014/15	29.04.13 30.09.14
Soliditet		
Egenkapitalandel	-18%	-27%

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive genindvindingsindustri og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret arbejdet med videreudvikling af affaldshåndtering m.m., hvilket har trukket en del finansielle ressourcer. Der er primært arbejdet med udvikling af bæredygtige løsninger samt udvidelse af eksisterende pladser. Dette har betydet store investeringer for selskabet, hvilket har medført stor gæld til tilknyttede virksomheder. Disse investeringer har resulteret i, at der nu genereres positiv indtjening i større grad end hidtil, og dermed vil gælden løbende blive afviklet.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.14 - 30.09.15 udviser et resultat på DKK -1.178.087 mod DKK -2.808.608 for tiden 29.04.13 - 30.09.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.486.695.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

I forbindelse med årets investeringer og det negative resultat har selskabet oplevet et generelt pres på de finansielle ressourcer.

Der arbejdes løbende på optimering og effektivisering for at opnå og sikre større overskudsgrad i det kommende regnskabsår.

Selskabet har et godt samarbejde med pengeinstituttet, hvilket efter regnskabsårets afslutning har medført tilsagn om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet er dog fortsat afhængig af opretholdelsen af økonomisk støtte fra tilknyttede virksomheder, da der er store mellemværender med disse virksomheder. De tilknyttede virksomheder har tilkendegivet fortsat at ville støtte selskabet finansielt. Det forventes dog, at der igennem positiv indtjening de kommende år vil blive afdraget væsentligt på mellemværendet.

Med baggrund i det gode samarbejde med pengeinstituttet, der har medført tilsagn om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter, samt den fortsatte økonomiske støtte fra tilknyttede virksomheder aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabet har efter regnskabsårets udløb overgivet en del af aktiviteten med affaldshåndtering til søsterselskab, og der er positive forventninger til synergi mellem de nu sammenlagte aktiviteter. Herefter forventes der genereret positiv drift via forpagtningsindtægt og specielle genanvendelsesprojekter.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2015/16.

Resultatopgørelse

Note		2014/15 DKK	29.04.13 30.09.14 DKK
	Bruttofortjeneste	**5.672.461**	**-421.289**
2	Personaleomkostninger	-5.527.128	-2.490.252
	Resultat før af- og nedskrivninger	**145.333**	**-2.911.541**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-987.643	-409.157
	Resultat af primær drift	**-842.310**	**-3.320.698**
3	Andre finansielle indtægter	11.083	15.115
4	Andre finansielle omkostninger	-647.263	-366.583
	Finansielle poster i alt	**-636.180**	**-351.468**
	Resultat før skat	**-1.478.490**	**-3.672.166**
5	Skat af årets resultat	300.403	863.558
	Årets resultat	**-1.178.087**	**-2.808.608**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-1.178.087	-2.808.608
I alt	**-1.178.087**	**-2.808.608**

Balance

AKTIVER

Note		30.09.15 DKK	30.09.14 DKK
	Erhvervede rettigheder	249.922	310.523
6	**Immaterielle anlægsaktiver i alt**	**249.922**	**310.523**
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.833.827	4.746.235
7	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**7.833.827**	**4.746.235**
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	250.000	250.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**250.000**	**250.000**
	Anlægsaktiver i alt	**8.333.749**	**5.306.758**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.575.050	256.980
	Varebeholdninger i alt	**2.575.050**	**256.980**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.599.084	918.272
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.177.878	1.032.584
	Udskudt skatteaktiv	654.028	863.558
	Tilgodehavende selskabsskat	509.933	0
	Andre tilgodehavender	68.380	0
	Periodeafgrænsningsposter	143.284	114.617
	Tilgodehavender i alt	**8.152.587**	**2.929.031**
	Omsætningsaktiver i alt	**10.727.637**	**3.186.011**
	Aktiver i alt	**19.061.386**	**8.492.769**

Balance

PASSIVER

Note		30.09.15 DKK	30.09.14 DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-3.986.695	-2.808.608
9	**Egenkapital i alt**	**-3.486.695**	**-2.308.608**
10	Andre hensatte forpligtelser	100.000	220.000
	Hensatte forpligtelser i alt	**100.000**	**220.000**
	Gæld til kreditinstitutter	837.982	598.341
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.251.788	309.207
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.163.499	8.685.584
	Anden gæld	1.194.812	930.785
	Periodeafgrænsningsposter	0	57.460
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**22.448.081**	**10.581.377**
	Gældsforpligtelser i alt	**22.448.081**	**10.581.377**
	Passiver i alt	**19.061.386**	**8.492.769**

11 Eventualforpligtelser
12 Sikkerhedsstillelser
13 Kontraktlige forpligtelser
14 Nærtstående parter

Pengestrømsopgørelse

Note		2014/15 DKK	29.04.13 30.09.14 DKK
	Årets resultat	**-1.178.087**	**-2.808.608**
15	Reguleringer	1.203.420	117.067
	Forskydning i driftskapital:		
	Varebeholdninger	-2.318.070	-256.980
	Tilgodehavender	-4.923.153	-2.065.473
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	942.581	309.207
	Anden driftsafledt gæld	10.684.481	9.673.830
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	**4.411.172**	**4.969.043**
	Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	11.083	15.115
	Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-647.263	-366.583
	Driftens pengestrømme	**3.774.992**	**4.617.575**
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-330.555
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.014.633	-5.135.361
	Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-250.000
	Investeringernes pengestrømme	**-4.014.633**	**-5.715.916**
	Kapitaltilførsel	0	500.000
	Finansieringens pengestrømme	**0**	**500.000**
	Årets samlede pengestrømme	**-239.641**	**-598.341**
	Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-598.341	0
	Likvide beholdninger ved årets slutning	**-837.982**	**-598.341**
	Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter	-837.982	-598.341
	I alt	**-837.982**	**-598.341**

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Restværdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen desuden indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte og indirekte medgåede materialer og løn. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til efterbehandling af modtaget affald og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejer samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

NØGLETAL

Egenkapitalandel: $\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$

Nøgletallene er beregnet efter Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I forbindelse med årets investeringer og det negative resultat har selskabet oplevet et generelt pres på de finansielle ressourcer.

Der arbejdes løbende på optimering og effektivisering for at opnå og sikre større overskudsgrad i det kommende regnskabsår.

Selskabet har et godt samarbejde med pengeinstituttet, hvilket efter regnskabsårets afslutning har medført tilsagn om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet er dog fortsat afhængig af opretholdelsen af økonomisk støtte fra tilknyttede virksomheder, da der er store mellemværender med disse virksomheder. De tilknyttede virksomheder har tilkendegivet fortsat at ville støtte selskabet finansielt. Det forventes dog, at der igennem positiv indtjening de kommende år vil blive afdraget væsentligt på mellemværendet.

Med baggrund i det gode samarbejde med pengeinstituttet, der har medført tilsagn om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter, samt den fortsatte økonomiske støtte fra tilknyttede virksomheder aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2014/15 DKK	29.04.13 30.09.14 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.061.039	2.401.217
Pensioner	454.249	67.470
Andre omkostninger til social sikring	73.510	5.934
Personaleomkostninger i øvrigt	-61.670	15.631
I alt	5.527.128	2.490.252
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	16	1

	2014/15 DKK	29.04.13 30.09.14 DKK

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12.238
Øvrige finansielle indtægter	11.083	2.877
I alt	11.083	15.115

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	591.945	316.529
Øvrige finansielle omkostninger	55.318	50.054
I alt	647.263	366.583

5. Skatter

Årets aktuelle skat	-509.933	-863.558
Årets udskudte skat	209.530	0
I alt	-300.403	-863.558

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 30.09.14	330.555
Kostpris pr. 30.09.15	330.555
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	20.031
Afskrivninger i året	60.602
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	80.633
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.15	249.922

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.14	5.135.362
Tilgang i året	4.014.633
Kostpris pr. 30.09.15	9.149.995
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	389.126
Afskrivninger i året	927.042
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	1.316.168
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.15	7.833.827

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 30.09.14	250.000
Kostpris pr. 30.09.15	250.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.15	250.000

9. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 29.04.13 - 30.09.14		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.808.608
Saldo pr. 30.09.14	500.000	-2.808.608
Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15		
Saldo pr. 01.10.14	500.000	-2.808.608
Forslag til resultatdisponering	0	-1.178.087
Saldo pr. 30.09.15	500.000	-3.986.695

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	29.04.13 30.09.14 DKK
Kapitalforhøjelse	500.000
Saldo, ultimo	500.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

	30.09.15 DKK	30.09.14 DKK

10. Andre hensatte forpligtelser

Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	100.000	220.000
I alt pr. 30.09.15	100.000	220.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 19.806.

Selskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvar.

Selskabet har i nogle tilfælde forpligtelse til endelig bortskaffelse af modtaget affald, forurenet jord m.v. efter endt behandling heraf. Selskabet tager løbende højde herfor ved værdiansættelse af varebeholdninger og indregning af hensatte forpligtelser til økonomisk afdækning heraf.

12. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet afgivet virksomhedspant på t.DKK 21.400. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.09.15 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Erhvervede rettigheder t.DKK 250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 7.834
Varebeholdninger t.DKK 2.575
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser t.DKK 3.599

Ovennævnte sikkerhedsstillelser er tillige til sikkerhed for øvrige tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Gæld til omfattende kreditinstitutter i øvrige tilknyttede virksomheder udgør t.DKK 19.806.

13. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 21 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 10, i alt t.DKK 214.

Selskabet har indgået lejeaftale på lokaler med opsigelsesvarsel på 3 år fra indgåelse af lejeaftalen, dvs. opsigelsen tidligst kan ske pr. 01.07.16. Lejeforpligtelsen udgør i denne periode t.DKK 207.

Herudover er der indgået øvrige lejeaftaler på lokaler med opsigelsesvarsel på op til 2 - 6 måneder og en lejeforpligtelse på t.DKK 301.

14. Nærtstående parter

IFR Aalborg A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden TL Holding Skelhøje ApS, Klarup J.

15. Reguleringer

	2014/15 DKK	29.04.13 30.09.14 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	987.643	409.157
Andre finansielle indtægter	-11.083	-15.115
Andre finansielle omkostninger	647.263	366.583
Skat af årets resultat	-300.403	-863.558
Andre hensatte forpligtelser	-120.000	220.000
I alt	1.203.420	117.067