

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2014

ECOPROTEIN APS

**Mølleloddén 1
2791 Dragør**

**CVR-nr. 33 25 65 23
4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
4. august 2015

Anders Jess Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	8
Balance pr. 31. december 2014	9-10
Noter	11-12

Selskabet:

Ecoprotein ApS
Møllelodden 1
2791 Dragør

Hjemmeside	ecoprotein.com
E-mail	contact@ecoprotein.com

Bestyrelse:

Anders Jess Madsen
Mikkel Kessler
Thomas Macon

Direktion:

Anders Jess Madsen

Pengeinstitut:

Jyske Bank
Strandvejen 112
2900 Hellerup

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Ecoprotein ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision

Dragør, den 4. august 2015.

Direktionen:

Anders Jess Madsen

Bestyrelsen:

Anders Jess Madsen

Mikkel Kessler

Thomas Macon

Til ledelsen i Ecoprotein ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Ecoprotein ApS for perioden 1. januar - 31. december 2014 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 revisorers Etiske 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 4. august 2015.
Lægård Revision

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Ecoprotein ApS' væsentligste aktivitet er at fremstille, markedsføre og sælge helseprodukter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabets egenkapital er ved regnskabsårets afslutning blevet reetableret ved gældseftergivelse på samlet kr. 980.000 fra nuværende og tidligere ejere af selskabet.

Forventninger til den fremtidige udvikling samt kapitalberedskab

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, at der bliver tilført ny kapital, eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det forventes, at disse forudsætninger kan opfyldes i det kommende regnskabsår.

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af forventninger til en forbedret indtjening, og det forventes at selskabets egenkapital bliver reetableret i de kommende regnskabsår.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter, som består af likvide beholdninger samt ansvarlig lånekapital, vil blive udvidet og opretholdt i takt med at finansieringsbehov opstår. Ansvarlig lånekapital på i alt kr. 100.000, vil alene blive afviklet såfremt selskabets finansielle udvikling tillader dette, og långiverne er villige til at træde tilbage for øvrige kreditorer.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2014.

Årsregnskabet for Ecoprotein ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationstværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Note		2014	2013
	BRUTTOFORTJENESTE	220.657	-77.660
3	Personaleomkostninger	-215.133	-190.922
	INDTJENINGSBIDRAG	5.524	-268.582
	Afskrivninger	-126.000	-126.000
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-120.476	-394.582
	Finansielle indtægter	6.010	1.339
	Finansielle omkostninger	-364	-257
	RESULTAT FØR SKAT	-114.830	-393.500
4	Skat af årets resultat	0	132.000
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-114.830</u>	<u>-261.500</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført overskud	-114.830	-261.500
	<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-114.830</u>	<u>-261.500</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
2 Goodwill	99.750	225.750
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	99.750	225.750
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>99.750</u>	<u>225.750</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer	 98.891	 97.802
VAREBEHOLDNINGER	98.891	97.802
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.135	46.882
Udskudt skat	132.000	132.000
Andre tilgodehavender	0	690
TILGODEHAVENDER	229.135	179.572
LIKVIDE BEHOLDNINGER	70.410	68.466
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	 <u>398.436</u>	 <u>345.840</u>
 <u>AKTIVER I ALT</u>	 <u>498.186</u>	 <u>571.590</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

10

<u>Note</u>		<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5	Virksomhedskapital	88.888	88.888
5	Overført overskud	74.827	-790.344
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>EGENKAPITAL</u>	<u>163.715</u>	<u>-701.456</u>
1	Ansvarlig lånekapital	100.000	1.080.000
	<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>	<u>100.000</u>	<u>1.080.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.080	121.329
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	139.391	71.717
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>	<u>234.471</u>	<u>193.046</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</u>	<u>334.471</u>	<u>1.273.046</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>498.186</u>	<u>571.590</u>

- 1 Selskabets kapitalberedskab
2 Usikkerhed vedr. indregning og måling

1 Selskabets kapitalberedskab

Ansvarlig lånekapital, på i alt kr. 100.000, vil således alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

Forrentning af den ansvarlige lånekapital vil blive tilskrevet på afviklingstidspunktet.

Det forventes på den baggrund at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

2 Usikkerhed vedr. indregning og måling

I årsregnskabet er goodwill indregnet til en værdi på kr. 99.750. Beløbet knytter sig til erhvervelsen af aktiviteterne i selskabet. Selskabet er fortsat i etableringsfasen og som følge heraf knytter der sig en vis usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af regnskabsposten.

På baggrund af de foreliggende planer for selskabet for de kommende år, er det ledelsens vurdering, at selskabets indtjening vil blive tilstrækkelig til at kunne bære afskrivningerne på den i årsregnskabet indregnede værdi.

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år, og ledelsen finder det sandsynligt, at uudnyttede underskud indregnet under udskudt skat vil komme til fuld udnyttelse, men det er usikkert om de kan være fuldt udnyttet inden for de kommende tre-fem år, og er derfor indregnet skønsmæssigt baseret på de nuværende forventninger til årlige positive resultater i de kommende tre-fem år.

<u>3 Personaleomkostninger</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gager og lønninger	178.920	180.720
Pensioner og sociale omkostninger	5.556	5.601
Personaleomkostninger i øvrigt	30.657	4.600
I ALT	215.133	190.922

4	Selskabsskat og udskudt skat	2014	2013
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	-132.000
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	0	-132.000
5	Egenkapital	2014	2013
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	A-anparter	80.000	80.000
	B-anparter	8.888	8.888
	I ALT	88.888	88.888
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-790.344	-528.844
	Gældsefterangivelse	980.000	0
	Overført af årets resultat	-114.830	-261.500
	I ALT	74.827	-790.344
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	I ALT	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	163.715	-701.456