

DAN RECYCLING APS
MÅDE INDUSTRIVEJ 19, 6705 ESBJERG Ø
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. juni 2023

Henrik Damm Matthiesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dan Recycling ApS Måde Industrivej 19 6705 Esbjerg Ø
	CVR-nr.: 32 65 27 35
	Stiftet: 14. december 2009
	Kommune: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Damm Matthiesen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Jyske Bank Torvet 21 6700 Esbjerg
	Nordea Kongensgade 44 6700 Esbjerg
Advokat	Ventus Advokater P/S John Tranums Vej 23 6705 Esbjerg Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Dan Recycling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17. juni 2023

Direktion:

Henrik Damm Matthiesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Dan Recycling ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dan Recycling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ølgod, den 17. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Barrit
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33761

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er erhvervelse, udlejning og handel af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 529.358 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 18.640.206 kr. og en egenkapital på 5.144.082 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.334.147	1.749
Personaleomkostninger.....	1	-840.485	0
Af- og nedskrivninger.....		-638.143	-721
DRIFTSRESULTAT		855.519	1.028
Andre finansielle indtægter.....	2	107.855	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-283.037	-106
RESULTAT FØR SKAT		680.337	922
Skat af årets resultat.....	4	-150.979	-204
ÅRETS RESULTAT		529.358	718
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		529.358	718
I ALT		529.358	718

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Grunde og bygninger.....		9.545.866	9.974
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		438.442	664
Materielle anlægsaktiver.....	5	9.984.308	10.638
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		7.002.357	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	7.002.357	0
ANLÆGSAKTIVER.....		16.986.665	10.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		377.769	1.039
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		289.766	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		242.961	0
Periodeafgrænsningsposter.....		98.742	111
Tilgodehavender.....		1.009.238	1.150
Likvide beholdninger.....		644.303	164
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.653.541	1.314
AKTIVER.....		18.640.206	11.952

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Anpartskapital.....		126.000	126
Overført overskud.....		5.018.082	4.489
EGENKAPITAL.....		5.144.082	4.615
Hensættelse til udskudt skat.....		315.000	372
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		315.000	372
Gæld til realkreditinstitutter.....		8.843.523	1.531
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.585.995	3.981
Deposita.....		133.900	132
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	11.563.418	5.644
Prioritetsgæld.....		418.020	220
Gæld til pengeinstitutter.....		53.119	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		125.078	259
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	15
Selskabsskat.....		207.979	193
Anden gæld.....		813.510	634
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.617.706	1.321
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		13.181.124	6.965
PASSIVER.....		18.640.206	11.952
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	126.000	4.488.724	4.614.724
Forslag til resultatdisponering.....		529.358	529.358
Egenkapital 31. december 2022.....	126.000	5.018.082	5.144.082

NOTER

			Note
	2022 kr.	2021 tkr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	1	
Løn og gager	746.113	0	
Pensioner.....	85.448	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.845	0	
Andre personaleomkostninger.....	7.079	0	
	840.485	0	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	101.129	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	6.726	0	
	107.855	0	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	49.662	81	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	233.375	25	
	283.037	106	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	207.979	106	
Regulering af udskudt skat.....	-57.000	98	
	150.979	204	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....	13.111.388	3.435.718	
Afgang.....	0	-15.000	
Kostpris 31. december 2022.....	13.111.388	3.420.718	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	3.137.452	2.772.203	
Årets afskrivninger	428.070	210.073	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	3.565.522	2.982.276	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	9.545.866	438.442	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

Tilgodehavender
i tilknyttede
virksomheder

Tilgang	7.002.357
Kostpris 31. december 2022.....	7.002.357
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	7.002.357

Langfristede gældsforpligtelser

7

	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	9.261.543	418.020	654.000	1.751.655
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.585.995	0	2.800.000	3.981.129
Deposita.....	133.900	0	132.400	132.400
	11.981.438	418.020	3.586.400	5.865.184

Eventualposter mv.

8

Selskabet har afgivet ubegrænset krydskaution overfor søsterselskaberne DanCoat A/S samt dennes datterselskab Dancoat Havnen ApS, Dan-Property ApS samt dennes datterselskab Ibsen Jensen Domicil ApS for mellemværende med Jyske Bank. Krydskautionen omfatter nettogæld til pengeinstituttet på tkr. 0 pr. 31. december 2022.

Selskabet har afgivet krydskaution for i alt 14.551 tkr. overfor moderselskabet Damm Group ApS og søsterselskaberne DanCoat A/S samt dennes datterselskab Scancoat A/S, Dan-Property ApS samt dennes datterselskab Ibsen Jensen Domicil ApS for mellemværende med Nordea. Krydskautionen omfatter nettogæld til pengeinstituttet på tkr. 0 pr. 31. december 2022.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for DAMM GROUP ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der deponeret pantebrev med sikkerhed i ejendommen Måde Industrivej 19 og Måde Industrivej 22.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret pantebrev nom. 1.768.000 kr. med pant i ejendommen Måde Industrivej 22 og nom.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dan Recycling ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen, som hovedsagligt består af lejeindtægter, indregnes i overensstemmelse med indgåede lejekontrakter. Anden omsætning end lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	30-40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.