



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
F 7542 3737
W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305
FSR - danske revisorer

Memlak Holding ApS
Christiansfeldvej 1
Stepping
6070 Christiansfeld

CVR nr. 10 05 91 19

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen den 25/5 - 2016
Som dirigent:


Kjeld Jensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar – 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Memlak Holding ApS Christiansfeldvej 1 Stepping 6070 Christiansfeld
	CVR-nr.: 10 05 91 19 Hjemsted: Kolding Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december Stiftelsesdato: 23. januar 2001
Aktivitet	Besiddelse af aktier, anpartar og andre værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Direktør Kjeld Jensen
Kreditinstitut	Danske Bank Gravene 2 6100 Haderslev
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for Memlak Holding 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.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Stepping, den 27. april 2016

Direktion:



Kjeld Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Memlak Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Memlak Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 27. april 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Børsballe
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter indre værdis metode. Såfremt kapitalandelen i en tilknyttet virksomhed ikke kan opgøres, opføres værdien til anskaffelsesværdi. Såfremt kapitalandelen i en tilknyttet virksomhed vurderes som tabt, opføres værdien til nul.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden. Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder."

Ikke udlodded andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-13.483	-13.146
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.728.886	56.412
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		21.674	16.320
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		33.731	32.351
Andre finansielle indtægter		65.982	52.230
Andre finansielle omkostninger		<u>-820</u>	<u>-38.966</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.835.970	105.201
Skat af årets resultat		<u>-20.072</u>	<u>-7.678</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.815.898</u>	<u>97.523</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte		50.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.750.560	72.732
Overført resultat		<u>14.738</u>	<u>24.791</u>
Disponeret i alt		<u>1.815.898</u>	<u>97.523</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.379.108	1.650.222
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>37.994</u>	<u>16.320</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.417.102</u>	<u>1.666.542</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.417.102</u></u>	<u><u>1.666.542</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		864.636	1.492.640
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder		242.455	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>48.388</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.107.091</u>	<u>1.541.028</u>
Likvide beholdninger		<u>785.722</u>	<u>39.641</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.892.813</u></u>	<u><u>1.580.669</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.309.915</u></u>	<u><u>3.247.211</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.128.133	1.377.573
Overført overskud		1.715.846	1.701.108
Foreslået udbytte		50.600	0
EGENKAPITAL I ALT	4	5.019.579	3.203.681
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		0	6.479
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	6.479
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Skyldig selskabsskat		269.006	0
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder		0	16.543
Anden gæld		21.330	20.508
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		290.336	37.051
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		290.336	37.051
PASSIVER I ALT		5.309.915	3.247.211
Nærtstående parter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER</u>		
ReTec Miljø ApS	1.034.382	56.412
RT Miljö AB	994.058	771.836
Regulering vedr. negativ værdi af kapitalandele	-299.554	-771.836
	1.728.886	56.412
2. <u>KAPITALANDELE I TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER</u>		
Anskaffelsessum primo	288.968	288.968
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	288.968	288.968
Værdiregulering primo	1.361.254	1.304.842
Årets værdiregulering	1.728.886	56.412
Værdiregulering ultimo	3.090.140	1.361.254
Bogført værdi ultimo	3.379.108	1.650.222
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:		
ReTec Miljø ApS, Haderslev Kommune, DKK	125.000	100%
RT Miljö AB, Sverige, SEK	100.000	80%
3. <u>KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</u>		
Anskaffelsessum primo	62.500	62.500
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	62.500	62.500
Værdiregulering primo	-62.500	-62.500
Årets værdiregulering	0	0
Værdiregulering ultimo	-62.500	-62.500
Bogført værdi ultimo	0	0
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:		
ReTec Automation ApS, Haderselv	125.000	50%

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
4. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>
<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>		
Saldo primo	1.377.573	1.304.841
Overført jf. resultatansværelsen	<u>1.750.560</u>	<u>72.732</u>
Saldo ultimo	<u><u>3.128.133</u></u>	<u><u>1.377.573</u></u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	1.701.108	1.676.317
Overført jf. resultatansværelsen	<u>14.738</u>	<u>24.791</u>
I alt	<u><u>1.715.846</u></u>	<u><u>1.701.108</u></u>
<u>FORESLÅET UDBYTTTE</u>		
Saldo primo	0	0
Overført jf. resultatansværelsen	<u>50.600</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>50.600</u></u>	<u><u>0</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>5.019.579</u></u>	<u><u>3.203.681</u></u>

5. NÆRTSTÅENDE PARTER

Bestemmende indflydelse:

Kjeld Jensen, Christiansfeldvej 1, Stepping, 6070 Christiansfeld er hovedanpartshaver.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Nom. kr. 125.000 anparter Memlak Holding ApS er håndpantset til sikkerhed for al bankengagement i hele koncernen.

7. EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSE

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist overfor den tilknyttede virksomhed RT Miljø AB's forpligtelser til kreditinstitut med maximum på kr. 1.000.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sam-beskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.