

Baltic Enviro Partner ApS

Fjordager 10
4040 Jyllinge

CVR-nr. 15 88 38 71

Årsrapport for 2015/16

(25. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8. februar 2017

Lone Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Baltic Enviro Partner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 31. januar 2017

Direktion

Lone Hansen

Bestyrelse

Carlo Berton
formand

Lone Hansen

Per Villum Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Baltic Enviro Partner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Baltic Enviro Partner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisors Ethiske 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.

Hellerup, den 31. januar 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Hans Olsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Baltic Enviro Partner ApS Fjordager 10 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 15 88 38 71
	Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
	Stiftet: 1. januar 1992
	Hjemsted: Roskilde
Bestyrelse	Carlo Berton, formand Lone Hansen Per Villum Hansen
Direktion	Lone Hansen
Revisor	Crowe Horwath Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Rygårds Allé 104 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel og industri samt investeringsvirksomhed, herunder investering i udnyttelse af vedvarende energi samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 120.862, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.159.719.

Selskabets kapitalandel i Biomasse Calabria Srl. er i tidligere år nedskrevet til kr. 0 og ledelsen forventer ikke, at dette selskabs projekter kan gennemføres.

Selskabets kapitalandel i Ventoitalia ApS er i tidligere år nedskrevet til kr. 0, idet selskabet har tabt hele egenkapitalen, og der er væsentlig usikkerhed omkring Ventoitalia ApS' fremtid. Der henvises til årsrapporten for dette selskab.

Selskabets kreditorer består primært af gæld til selskaber, der kontrolleres af selskabets ultimative ejere, og disse udviser passende tålmodighed. Selskabet kan dog risikere at hæfte for et krav på tEUR 200, der er rettet mod datterselskabet Ventoitalia ApS, idet selskabet har støttet op omkring dette. I yderste konsekvens kan det betyde, at hvis kreditoren forfølger krav fuldt ud og ikke udviser passende tålmodighed, så kan selskabet risikere at gå konkurs.

Ledelsen arbejder dog fortsat på, at nogle af selskabets projekter kan gennemføres/afhændes, hvorfor ledelsen aflægger regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Baltic Enviro Partner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Selskabet følger regnskabsklasse C vedrørende måling af kapitalandel i tilknyttet virksomhed, idet denne måles til indre værdi.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis. Endvidere tillægges merpris ved erhvervelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		-20.608	-108
Finansielle indtægter		30.184	4
Finansielle omkostninger	1	<u>-130.438</u>	<u>-164</u>
Resultat før skat		-120.862	-268
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-120.862</u>	<u>-268</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-120.862</u>	<u>-268</u>
		<u>-120.862</u>	<u>-268</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.126</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender		<u>1.126</u>	<u>1</u>
Likvide beholdninger		<u>24.883</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>26.009</u>	<u>18</u>
Aktiver i alt		<u><u>26.009</u></u>	<u><u>18</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.400.000	1.400
Overført resultat		-5.559.719	-5.439
Egenkapital	4	-4.159.719	-4.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.903	282
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.619.731	3.514
Anden gæld		268.094	261
Kortfristede gældsforpligtelser		4.185.728	4.057
Gældsforpligtelser i alt		4.185.728	4.057
Passiver i alt		26.009	18
Eventualposter m.v.	5		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	105.429	137
Andre finansielle omkostninger	<u>25.009</u>	<u>27</u>
	<u>130.438</u>	<u>164</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>9.681.997</u>	<u>9.682</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>9.681.997</u>	<u>9.682</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	<u>-9.681.997</u>	<u>-9.682</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-9.681.997</u>	<u>-9.682</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Ventoitalia ApS	Roskilde	80%
Baltic Biomasse Calabria srl.	Italien	90%

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	<u>-40.000</u>	<u>-40</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-40.000</u>	<u>-40</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Puffin ApS	Århus	50%

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	1.400.000	-5.438.857	-4.038.857
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-120.862</u>	<u>-120.862</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u><u>1.400.000</u></u>	<u><u>-5.559.719</u></u>	<u><u>-4.159.719</u></u>

5 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der er ingen kendte eventualforpligtelser ud over det anførte mulige krav på tEUR 200, der er omtalt i note 6.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

Noter

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kreditorer består primært af gæld til selskaber, der kontrolleres af selskabets ultimative ejere, og disse udviser passende tålmodighed. Selskabet kan dog risikere at hæfte for et krav på tEUR 200, der er rettet mod datterselskabet Ventoitalia ApS, idet selskabet har støttet op omkring dette. I yderste konsekvens kan det betyde, at hvis kreditoren forfølger krav fuldt ud og ikke udviser passende tålmodighed, så kan selskabet risikere at gå konkurs.

Ledelsen arbejder dog fortsat på, at nogle af selskabets projekter kan gennemføres/afhændes, hvorfor ledelsen aflægger regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandel i Biomasse Calabria Srl. er i tidligere år nedskrevet til kr. 0 og ledelsen forventer ikke, at dette selskabs projekter kan gennemføres.

Selskabets kapitalandel i Ventoitalia ApS er i tidligere år nedskrevet til kr. 0, idet selskabet har tabt hele egenkapitalen, og der er væsentlig usikkerhed omkring Ventoitalia ApS fremtid.