



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Miljø- og Slamteknik ApS
Englerupvej 47
4100 Ringsted

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

(22. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 21/5 2019

Peder Guttman Eriksen
Dirigent

CVR nr. 19 47 59 72

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	5
Balance pr. 31. december 2018	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Miljø- og Slamteknik 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Ringsted, den 21. maj 2019

Direktion

Peder Guttmann Eriksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Miljø- og Slamteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Miljø- og Slamteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 21. maj 2019

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Kaj Refslund
registreret revisor
MNE-nr. mne7644

Selskabsoplysninger

Selskabet

Miljø- og Slamteknik ApS
Englerupvej 47
4100 Ringsted

Telefon: 57649010

CVR-nr.: 19 47 59 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Ringsted

Direktion

Peder Guttman Eriksen, direktør

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive slamformidling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 403.410, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.259.636.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		525.260	54.774
Personaleomkostninger	1	-20.000	-83.000
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		505.260	-28.226
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-21.755	-78.354
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		483.505	-106.580
Resultat før finansielle poster		483.505	-106.580
Finansielle indtægter		38.158	29.078
Finansielle omkostninger	2	-3.920	-2.546
Resultat før skat		517.743	-80.048
Skat af årets resultat	3	-114.333	19.649
Årets resultat		403.410	-60.399
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	0
Overført resultat		-96.590	-60.399
		403.410	-60.399

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Maskiner og inventar		73.600	128.355
		<u>73.600</u>	<u>128.355</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>73.600</u>	<u>128.355</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.405	69.861
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.242.141	610.649
Andre tilgodehavender		7.847	0
		<u>1.289.393</u>	<u>680.510</u>
Likvide beholdninger		<u>116.089</u>	<u>337.854</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.405.482</u>	<u>1.018.364</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.479.082</u></u>	<u><u>1.146.719</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		634.636	731.225
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
		<u>1.259.636</u>	<u>856.225</u>
Egenkapital i alt			
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		119.456	14.869
		<u>119.456</u>	<u>14.869</u>
Hensatte forpligtelser i alt			
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.584	81.517
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.924	155.867
Anden gæld		21.482	38.241
		<u>99.990</u>	<u>275.625</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>99.990</u>	<u>275.625</u>
Passiver i alt			
		<u>1.479.082</u>	<u>1.146.719</u>
Eventualposter mv.	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	731.226	0	856.226
Årets resultat	0	-96.590	500.000	403.410
Egenkapital 31. december 2018	125.000	634.636	500.000	1.259.636

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	20.000	83.000
	<u>20.000</u>	<u>83.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.920	2.546
	<u>3.920</u>	<u>2.546</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.746	-5.973
Årets udskudte skat	104.587	-13.676
	<u>114.333</u>	<u>-19.649</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Maskiner og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar 2018		921.349
Tilgang i årets løb		92.000
Tilbageført kostpris på afhændede aktiver		<u>-814.100</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>199.249</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		792.994
Årets afskrivninger		21.755
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-689.100</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>125.649</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u><u>73.600</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PE Holding 2009 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter. Skyldige kildeskatter, udbytter og renter udgør pr. 31. december 2018 1.482 kr.

Selskabet har lejet faciliteter til opbevaring af slam. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel. Ved lejeperiodens ophør har selskabet pligt til at rengøre og reetablere faciliteterne. Omkostninger herved vurderes maksimalt at ville udgøre 50.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Miljø- og Slamteknik ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved afsætning af slam, bioaske og kompost indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, forsikringer og administration

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Maskiner og inventar	5-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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