

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15

Etradan ApS

Lyngsø Allé 3
2970 Hørsholm

CVR-nr. 21572632

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Dirigent: _____
Johan Philip Greve Trampe

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Etradan ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. maj 2016.

Direktion

Johan Philip Greve Trampe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Etradan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Etradan ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 1. januar 2015 havde et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Lånet er tilbagebetalt primo 2015. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 10. maj 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Martin O. Andersen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Etradan ApS
Lyngsø Allé 3
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 21572632
Hjemstedskommune: Hørsholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Johan Philip Greve Trampe

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive engrosvirksomhed med specialudviklede affaldsposer og hermed beslægtede plastemner, samt emballageagenturvirksomhed inkl. maskiner og automatik.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Etradan ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Investeringsejendomme / Reserve for dagsværdi

Investeringsejendomme måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 38. Reguleringen til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen. Via overskudsdisponeringen indregnes en positiv regulering som fri egenkapital under posten "Overført overskud". Reguleringen til dagsværdi blev tidligere indregnet som bundet egenkapital under posten "Reserve for opskrivning".

Begrundelser

Praksisændringen sker, fordi ledelsen ønsker at vise et løbende afkast af investeringsejendomme inklusiv konjunkturændringer. Efter ledelsens opfattelse giver det et mere retvisende billede af selskabets resultater.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen 2015:

- Aktiver forøges med 0 kr.
- Egenkapital forøges med 0 kr.
- Årets resultat før skat forøges med 840 t.kr.
- Årets skat af praksisændringen udgør -185 t.kr.
- Årets resultat efter skat forøges med 655 t.kr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under de poster som de knytter sig til.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle indtægter

Posten består af renteindtægter og positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Posten består af renteomkostninger, kurstab på og realkreditlån, samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22,0 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Etradan Administration ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Patenter	13,5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	50 t.kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Grunde og bygninger (vurderet dagsværdi – ÅRL § 38)

Grunde og bygninger måles til dagsværdi baseret på ekstern vurdering. Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på aktiverne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		2.231.613	2.679
Personaleomkostninger	1	1.134.206	1.119
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		304.361	304
Andre driftsomkostninger		64.116	79
Resultat før finansielle poster		728.931	1.177
Værdiregulering ejendomme		840.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		55.256	44
Andre finansielle indtægter		0	57
Andre finansielle omkostninger		454.086	443
Resultat før skat		1.170.101	835
Skat af årets resultat	2	229.674	188
Årets resultat		940.427	648
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		782.467	1.308
Korrektioner til tidligere år		0	677
Årets resultat		940.427	648
Til disposition		1.722.894	2.632
Udbytte for regnskabsåret		0	1.850
Overført til næste år		1.722.894	782
Disponeret i alt		1.722.894	2.632

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Koncessioner, patenter og andre rettigheder mv.		2.981.482	3.241
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.981.482	3.241
Grunde og bygninger		4.000.000	3.160
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		305.578	0
Materielle anlægsaktiver i alt		4.305.578	3.160
Anlægsaktiver i alt		7.287.060	6.401
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		3.573.286	3.246
Varebeholdninger i alt		3.573.286	3.246
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.300.486	3.259
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		741.770	1.223
Andre tilgodehavender		323.810	328
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	617
Periodeafgrænsningsposter		66.997	101
Tilgodehavender i alt		4.433.064	5.529
Likvide beholdninger		148	0
Omsætningsaktiver i alt		8.006.497	8.775
Aktiver i alt		15.293.557	15.175

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		450.000	450
Overført resultat		1.722.894	782
Foreslået udbytte		0	1.850
Egenkapital i alt	4	2.172.894	3.082
Hensættelse til udskudt skat		1.045.867	958
Hensatte forpligtelser i alt		1.045.867	958
Gæld til realkreditinstitutter		2.175.404	2.289
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.175.404	2.289
Kortfristet del af langfristet gæld		113.508	57
Kreditinstitutter i øvrigt		3.748.913	3.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.690.908	2.187
Selskabsskat		141.329	265
Anden gæld		4.204.734	3.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.899.393	8.846
Gældsforpligtelser i alt		12.074.797	11.135
Passiver i alt		15.293.557	15.175
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.104.284	1.097
	Andre udgifter til social sikring	29.922	22
	Personaleomkostninger i alt	1.134.206	1.119

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	141.329	265
	Udskudt skat af årets resultat	88.345	-74
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-3
	Skat af årets resultat i alt	229.674	188

3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2015	2014
		kr.	tkr.
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager	0	617
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	617

Tilgodehavendet er indfriet primo 2015.

4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	450.000	2.632.467	3.082.467
	Årets resultat	0	940.427	940.427
	Betalt udbytte	0	-1.850.000	-1.850.000
	Saldo ultimo	450.000	1.722.894	2.172.894

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.752.099



6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Gæld til realkreditinstitut er sikret ved pant nom. DKK 2.378.000 i ejendommen. Endvidere er der til sikkerhed for SKAT tinglyst pantebrev i ejendommen med henholdsvis nom. DKK 320.000 og nom. DKK 330.459 med sekundær pant til kreditinstitut.

Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 4.000.000.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet virksomhedspant på kr. 2.800.000 med pant i fordringer, varelager, driftsmateriel og immaterielle rettigheder, som i årsrapporten er indregnet med T.DKK 6.554.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er stillet til sikkerhed overfor kreditinstitut. Tilgodehavendernes værdi er i årsrapporten indregnet med T.DKK 3.300.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er livsforsikring på selskabets direktør stillet til sikkerhed.

7 **Eventualposter m.v.**

Selskabet har kautioneret for modervirksomhedens banklån, som pr. 31. december 2015 udgør DKK 0.

Endvidere er der overfor de tilknyttede virksomheders pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på T.DKK 223 på mellemregningerne med tilknyttede virksomheder som er indregnet i årsregnskabet med T.DKK 741.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.