

BIOSYNERGI PROCES ApS

Industrivænget 4C, 3320 Skævinge

CVR-nr. 25 90 41 84

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/5 2016

Som dirigent


Erik Christiansen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4-5
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	6
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	7-8
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	9-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive forretning indenfor udvikling og markedsføring af anlægskoncepter til kraftvarmeproduktion på biobrændsel og tilhørende serviceydelser samt dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2015 til 31. december 2015

Selskabsoplysninger BIOSYNERGI PROCES ApS
Industrivænget 4C
3320 Skævinge
CVR.nr. 25 90 41 84

Bestyrelse Erik Christiansen, formand
Michael Frank
Henrik Houmann Jakobsen
Niels Bjarne Kampp Rasmussen

Direktion Henrik Houmann Jakobsen

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Sparekassen Sjælland A/S
Nykredit Bank A/S

Forsikring Tryg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i 2015 omfattet tilpasninger, test, opstart og indkøring af komponenter i den første større udgave af BioSynergis kraftvarmesystem.

Anlægget er med tilskud fra de offentlige energiforskningsprogrammer og egenfinansiering opført i Hillerød som en Turn Key løsning til en privat investorgruppe. Det er placeret på en fjernvarmecentral hos Hillerød Forsyning og skal fungere som et demonstrationsanlæg med en ydelse på ca. 300 kW el /700 kW varme ved fyring med skovflis fra Naturstyrelsen. Til aktiviteterne i 2015 har BioSynergi Proces modtaget tilskud fra Energinet.dk's ForskVE program.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -269.873.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Det opnåede resultat er ikke tilfredsstillende og er negativt påvirket af et totalhavari af elgeneratoren i kraftvarmesystemets gasmotoranlæg, der stoppede alt planlagt arbejde i en længere periode i starten af 2015.

Udbedringen krævede både ombygning af motoranlægget og en komplet udskiftning af elgeneratoren. En udbetaling fra en leverandørs produktansvarsforsikring i forbindelse med havariet kompenserede kun for de direkte omkostninger men ikke for tabet i arbejdsfortjeneste som følge af forsinkelsen.

Herudover har aktiviteterne med opstart været ramt af en række mindre behov for reparationer og anlægstilpasninger, der har bremset den planlagte fremdrift i indkøringsarbejdet. Det har også medført øgede udviklingsomkostninger.

Ved årets slutning var den normale fremdrift i arbejdet med indkøringen af anlægget genetableret og den egentlige energiproduktion forventes indledt i første kvartal 2016.

En lille del af årets omsætning hidrører fra salg af energirådgivningsopgaver til private virksomheder, der blev indledt i 2015.

Ledelsen er opmærksom på årets negative regnskabsmæssige resultat som blandt andet forventes mødegået gennem øget salg af serviceydelser indenfor energirådgivning samt udviklingsarbejde vedrørende maskinkonstruktioner og procesanlæg, der i modsætning til ydelser solgt til de offentlige udviklingsprogrammer ikke belastes af krav om egenfinansiering.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår er forløbet tilfredsstillende, og ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Fremtidige aktiviteter

Den planlagte primære aktivitet i 2016 vil bestå af idriftsættelse og efterfølgende driftsoptimering af det leverede kraftvarmesystem. Dette arbejde støttes med midler fra Energinet.dk's ForskVE midler.

Til de næste trin i videreudviklingen af kraftvarmesystemet er endvidere afgivet tilbud på et udviklingsprojekt til udførelse under Energistyrelsens EUDP program.

Omsætningen fra det ny forretningsområde med salg af energirådgivning og udviklingsopgaver forventes at opnå en tilfredsstillende vækst i 2016.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 17. maj 2016

I direktionen:

Henrik Houmann Jakobsen

I bestyrelsen:

Erik Christiansen
formand

Michael Frank

Henrik Houmann Jakobsen

Niels Bjarne Kampp Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BIOSYNERGI PROCES ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BIOSYNERGI PROCES ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 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.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

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 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hørsholm, den 17. maj 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35151 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives lineært over 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsevne. På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

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.

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.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.758.276	2.179.518
1 Personaleomkostninger	-1.860.215	-2.650.464
2 Afskrivninger	<u>-10.398</u>	<u>-31.452</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-112.337	-502.398
Finansielle indtægter	169	239
Finansielle omkostninger	<u>-229.912</u>	<u>-182.232</u>
RESULTAT FØR SKAT	-342.080	-684.391
3 Skat af årets resultat	<u>72.207</u>	<u>139.448</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-269.873</u>	<u>-544.943</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-269.873</u>	<u>-544.943</u>
	<u>-269.873</u>	<u>-544.943</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	10.399	20.797
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>10.399</u>	<u>20.797</u>
Andre tilgodehavender	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>32.899</u>	<u>43.297</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	643.466	396.032
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.660.000	2.660.000
Andre tilgodehavender	42.865	121.223
7 Udskudt skat, negativ	282.967	486.739
Tilgodehavende selskabsskat	275.979	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>37.946</u>	<u>41.240</u>
Tilgodehavender	<u>3.943.223</u>	<u>3.705.234</u>
Likvide beholdninger	<u>102.203</u>	<u>308.577</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.045.426</u>	<u>4.013.811</u>
AKTIVER	<u>4.078.325</u>	<u>4.057.108</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
5 Virksomhedskapital	486.077	486.077
6 Overført resultat	<u>97.761</u>	<u>367.634</u>
EGENKAPITAL	<u>583.838</u>	<u>853.711</u>
Anden gæld	<u>2.902.456</u>	<u>2.675.990</u>
Langfristet gæld	<u>2.902.456</u>	<u>2.675.990</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.776	193.651
Anden gæld	<u>418.955</u>	<u>333.756</u>
Kortfristet gæld	<u>592.031</u>	<u>527.407</u>
GÆLD	<u>3.494.487</u>	<u>3.203.397</u>
PASSIVER	<u>4.078.325</u>	<u>4.057.108</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.736.420	2.588.902
Pensionsbidrag	109.920	40.650
Andre omkostninger til social sikring	<u>13.875</u>	<u>20.912</u>
	<u>1.860.215</u>	<u>2.650.464</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	10.398	10.398
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>21.054</u>
	<u>10.398</u>	<u>31.452</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	203.772	-139.448
Regulering skat forrige år	<u>-275.979</u>	<u>0</u>
	<u>-72.207</u>	<u>-139.448</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2015	51.991	84.210
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>51.991</u>	<u>84.210</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	31.194	84.210
Afskrivninger	10.398	0
Afskrivninger 31. december 2015	<u>41.592</u>	<u>84.210</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>10.399</u>	<u>0</u>
Bogført værdi 31. december 2014	<u>20.797</u>	<u>0</u>

5 Virksomhedskapital

	2015	2014
Virksomhedskapital 1. januar	<u>486.077</u>	<u>486.077</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>486.077</u>	<u>486.077</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1 eller multipla heraf.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	367.634	912.577
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-269.873</u>	<u>-544.943</u>
Overført resultat 31. december	<u>97.761</u>	<u>367.634</u>
7 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-486.739	-347.291
Årets regulering	<u>203.772</u>	<u>-139.448</u>
Hensættelse 31. december	<u>-282.967</u>	<u>-486.739</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
9 Eventualforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
10 Kontraktforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

GENGAS HOLDING ApS

Hjemmehørende i Hørsholm kommune

STYRELSEN FOR FORSKNING OG INNOVATION

Hjemmehørende i Københavns kommune

EBO HOLDING ApS

Hjemmehørende i Hvidovre kommune