

Reftech A/S

Elkjærvej 58

7500 Holstebro

CVR-nr. 27 23 51 31

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/05 2016

Carsten Thorsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reftech A/S
Elkjærvej 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 27 23 51 31
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2003
Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Carsten Thorsen
Lars Frank
Palle Brian Lemminger

Direktion

Palle Brian Lemminger, adm. direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Reftech A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. marts 2016

Direktion

Palle Brian Lemminger
adm. direktør

Bestyrelse

Carsten Thorsen

Lars Frank

Palle Brian Lemminger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Reftech A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Reftech A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og opfylder dermed ikke kapitaltabskravsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet har tabt dets kapital. Vi henviser til ledelsesberetningen under afsnittet "selskabets nuværende og fremtidige finansieringsgrundlag" hvoraf det fremgår, at banken har givet tilsagn om at forlænge det eksisterende arrangement minimum frem til 31/12-2016, hvorfor det er ledelsens opfattelse at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerhed omkring den fortsatte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der hersker væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets kapitalandele og tilgodehavende hos datterselskabet i Ghana, Uniref West Africa. Pr. 31/12-2015 er der et tilgodehavende på 480 t.kr., samt kapitalandele på 190 t.kr. Der henvises til ledelsens beretning for omtale heraf.

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

Horsens, den 11. marts 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og design af industrielle køleanlæg og dermed beslægtet virksomhed

Going concern

Indeværende år er tilfredsstillende og vi har positive forventninger til år 2016. Selskabets budget for 2016 udviser et overskud.

Det er ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelige kreditfaciliteter til, at selskabet kan fortsætte sine aktiviteter i det kommende regnskabsår.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der hersker væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets kapitalandele og tilgodehavender hos Reftech A/S' datterselskab i Ghana, Uniref West Africa. Pr. 31/12-2015 er der et tilgodehavende på 480 t.kr., samt kapitalandele på 190 t.kr. Det har pr. 31/12-2015 ikke været muligt at få et regnskab på Uniref West Africa. Det er ledelsens vurdering, at aktiverne er til stede i Uniref West Africa, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning heraf.

Usædvanlige forhold

Selskabet har fået tilsagn fra selskabets bankforbindelse omkring fortsættelse af det nuværende engagement frem til 31.12.2016.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår har som forrige år været præget af fortsat marketingsindsats herunder indsats i forbindelse med indtrængning på nye markeder i Afrika samt en fortsat konsolidering på selskabets primære markeder. Konkurrencen er fortsat meget stærk.

Selskabet har ingen ansatte haft i 2015, hvilket skyldes at selskabet i 2012 nedsatte aktiviteten. Det opnåede resultat bedømmes som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse vurderer at selskabets kreditfaciliteter hos leverandører i kombination med kunders betalingsbetingelser, hvor hovedparten er sikret gennem reburs, bevirker at selskabet kan disponere tilstrækkelig arbejdskapital. Den nedsatte aktivitet har medvirket til at selskabets tilgodehavender fra projekter samt selskabets forpligtelser er reduceret. Det er ledelsens forventning, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at kunne indfri selskabets økonomiske forpligtelser i takt med, at de forfalder for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reftech A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, 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.

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

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

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

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.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Reftech A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.004.281	280
Finansielle indtægter	3	92	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(123.254)</u>	<u>(183)</u>
Resultat før skat		881.119	97
Skat af årets resultat	5	<u>(260.470)</u>	<u>(67)</u>
Årets resultat		<u>620.649</u>	<u>30</u>
Overført resultat		<u>620.649</u>	<u>30</u>
		<u>620.649</u>	<u>30</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	190.489	190
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		480.079	772
Finansielle anlægsaktiver		<u>670.568</u>	<u>962</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>670.568</u>	<u>962</u>
Færdigvarer og handelsvarer		144.537	145
Varebeholdninger		<u>144.537</u>	<u>145</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.146	456
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	197.741	0
Andre tilgodehavender		182.108	0
Udskudt skatteaktiv	9	783.304	1.044
Tilgodehavender		<u>1.164.299</u>	<u>1.500</u>
Likvide beholdninger		<u>4.045</u>	<u>94</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.312.881</u>	<u>1.739</u>
Aktiver i alt		<u>1.983.449</u>	<u>2.701</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		2.246.000	2.246
Overført resultat		<u>(5.891.547)</u>	<u>(6.512)</u>
Egenkapital	8	<u>(3.645.547)</u>	<u>(4.266)</u>
Kreditinstitutter		2.169.195	2.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.015	251
Forudfakturering igangværende arbejder	7	71.561	0
Gæld til associerede virksomheder		3.215.467	4.245
Anden gæld		<u>106.758</u>	<u>65</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.628.996</u>	<u>6.967</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.628.996</u>	<u>6.967</u>
Passiver i alt		<u>1.983.449</u>	<u>2.701</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Uudnyttede skatteaktiver	2		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	2.246.000	(6.512.196)	(4.266.196)
Årets resultat	0	620.649	620.649
Egenkapital 31. december 2015	<u>2.246.000</u>	<u>(5.891.547)</u>	<u>(3.645.547)</u>

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen. Der henvises til ledelsens beretning herom.

Ledelsens forudsætning for fortsat drift i 2016 er baseret på de udarbejdede budgetter og kreditfaciliteter, samt de indgående ordrer og forventninger til nye ordrer.

Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter med de indgåede og forventede ordrer er tilstrækkelig til afdækning af det forventede kapitalbehov til driften i 2016.

Usikkerheden i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvor følgende er anført "Selskabets regnskabsår har som forrige år været præget af fortsat marketingsindsats herunder indsats i forbindelse med indtrængning på nye markeder i Afrika samt en fortsat konsolidering på selskabets primære markeder. Konkurrencen er fortsat meget stærk.

Selskabet har ingen ansatte haft i 2015, hvilket skyldes at selskabet i 2012 nedsatte aktiviteten. Det opnåede resultat bedømmes som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse vurderer at selskabets kreditfaciliteter hos leverandører i kombination med kunders betalingsbetingelser, hvor hovedparten er sikret gennem reburs, bevirker at selskabet kan disponere tilstrækkelig arbejdskapital. Den nedsatte aktivitet har medvirket til at selskabets tilgodehavender fra projekter samt selskabets forpligtelser er reduceret. Det er ledelsens forventning, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at kunne indfri selskabets økonomiske forpligtelser i takt med, at de forfalder for det kommende år."

2 Uudnyttede skatteaktiver

Selskabet har uudnyttede skatteaktiver for 783 t.kr. som nu indregnes ud fra en konkret vurdering af koncernens muligheder for at udnytte aktivet indenfor de kommende 3-5 år i Innoterm A/S - sameskatningskredsen. Det indregnede aktiv kan henføres til at selskabets aktiver og passiver har større skattemæssige end regnskabsmæssige værdier, samt skattemæssigt underskud til fremførsel. Der er en vis usikkerhed knyttet til målingen af skatteaktivet, men det er ledelsens opfattelse, at med de nuværende forventninger til den fremtidige indtjening i koncernen vil aktivet kunne udnyttes indenfor en overskuelig fremtid.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	92	0
	92	0
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	123.254	183
	123.254	183
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	260.470	67
	260.470	67
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	190.489	190
Kostpris 31. december 2015	190.489	190
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	190.489	190

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Uniref West Africa	Ghana	100 %

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	5.760.018	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(5.633.838)</u>	<u>0</u>
	<u>126.180</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	197.741	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(71.561)</u>	<u>0</u>
	<u>126.180</u>	<u>0</u>

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2.246 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(2.133)	(4)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(11.000)	(12)
Skattemæssigt underskud	(770.171)	(1.028)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>783.304</u>	<u>1.044</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>783.304</u>	<u>1.044</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>783.304</u>	<u>1.044</u>

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet garanti på selskabets solgte produkter.

Selskabet forventer ikke at garantiforpligtelsen vil medføre træk på virksomhedens ressourcer i særlig grad, da disse i væsentlig grad forventes dækket af regarantier fra underleverandører.

Selskabet indgår i sambeskatning med Innoterm A/S. Selskabet hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Sydbank er der udstedt skadeløsbrev på nom. 2.500 t.kr.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Innoterm A/S
CT-Technologies ApS