

Saltum Genbrug ApS

Storgaardsvej 13

9493 Saltum

CVR-nr. 28 47 84 88

Årsrapport 2015/16

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20/2 2017

Ole Knigge
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance pr. 30. september | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Saltum Genbrug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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.

Saltum, den 15. februar 2017

Direktion

Ole Knigge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejerne i Saltum Genbrug ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Saltum Genbrug ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 15. februar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Saltum Genbrug ApS
Storgaardsvej 13
9493 Saltum
CVR-nr.: 28 47 84 88
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Jammerbugt

Direktion Ole Knigge

Revisor Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Nordea Bank Danmark A/S
Torve Alle' 3
9440 Aabybro

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af genindvindingsmaterialer og køb og salg af maskiner og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 77.265, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.565.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvilket skyldes at metalpriserne har været lave det seneste år, det er ledelsens opfattelse, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere selskabskapitalen indenfor de næste 2-3 år og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum Genbrug ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

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 geninvindingsprodukter m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-----------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 73.252 | 119.501 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-150.057</u> | <u>-99.966</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -76.805 | 19.535 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-460</u> | <u>-3.554</u> |
| Resultat før skat | | -77.265 | 15.981 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>0</u> | <u>-6.768</u> |
| Årets resultat | | <u>-77.265</u> | <u>9.213</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-77.265</u> | <u>9.213</u> |
| | | <u>-77.265</u> | <u>9.213</u> |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | <u>4.236</u> | <u>5.374</u> |
| | | <u>4.236</u> | <u>5.374</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>34.412</u> | <u>101.137</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>38.648</u> | <u>106.511</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>38.648</u> | <u>106.511</u> |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 5 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-128.565</u> | <u>-51.299</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>-3.565</u> | <u>73.701</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 16.996 | 0 |
| Selskabsskat | | 5.745 | 30.039 |
| Anden gæld | | <u>19.472</u> | <u>2.771</u> |
| | | <u>42.213</u> | <u>32.810</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>42.213</u> | <u>32.810</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>38.648</u> | <u>106.511</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvilket skyldes at metalpriserne har været lave det seneste år, det er ledelsens opfattelse, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere selskabskapitalen indenfor de næste 2-3 år og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

| | 2015/16 | 2014/15 | |
|--|-----------------|-------------------|----------------|
| | kr. | kr. | |
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 145.376 | 96.000 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.009 | 3.966 | |
| Andre personaleomkostninger | 672 | 0 | |
| | <u>150.057</u> | <u>99.966</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> | |
| | | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 460 | 3.554 | |
| | <u>460</u> | <u>3.554</u> | |
| | | | |
| 4 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 6.745 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 23 | |
| | <u>0</u> | <u>6.768</u> | |
| | | | |
| 5 Egenkapital | | | |
| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 125.000 | -51.300 | 73.700 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-77.265</u> | <u>-77.265</u> |
| Egenkapital 30. september 2016 | <u>125.000</u> | <u>-128.565</u> | <u>-3.565</u> |

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 16 vedrørende skattemæssige underskud som ikke er aktiveret, da der er tvivl om hvornår underskuddet kan udnyttes.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.