

Miljøtek ApS

---

(CVR-nr. 29 53 62 52)

Stakkeledet 72, 2970 Hørsholm

---

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017

---

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. november 2017.



---

Otto Johannes Klinder  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Selskabsoplysninger</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017</u>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Miljøtek ApS Stakkeledet 72 2970 Hørsholm
Hjemsted	Rudersdal
CVR-nr.	29 53 62 52
Regnskabsår	01.07 - 30.06
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Otto Johannes Klinder
Kapitalejer	OJK Holding ApS Stakkeledet 72 2970 Hørsholm
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Jyske Bank A/S Hovedgaden 33 - 35 2970 Hørsholm

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulent virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Med henblik på bedre at give et retvisende billede, er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder i året:

Km-godtgørelse og småanskaffelser u/kr. 13.200 er i året medregnet under andre eksterne omkostninger. Tidligere blev km-godtgørelse medregnet under personaleomkostninger og småanskaffelser blev medregnet under afskrivninger.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet ”Ændring i anvendt regnskabspraksis”.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ingen særlige forhold at bemærke.

### LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Miljøtek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm den 28. september 2017

I direktionen:



-----  
Otto Johannes Klinder

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Miljøtek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Miljøtek ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andre formål.

Svinninge den 28. september 2017

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38



Britta Balle Hansen

Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Km-godtgørelse er medregnet under andre eksterne omkostninger. Tidligere blev km-godtgørelse medregnet under personaleomkostninger.

Småanskaffelser er medregnet under andre eksterne omkostninger. Tidligere blev småanskaffelser medregnet under afskrivninger.

Sammenligningstal er tilpasset den ændret regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 30. juni 2017:

For 2016/17 er bruttofortjenesten mindsket med kr. 105.360, personaleomkostninger er mindsket med kr. 89.048 og afskrivninger er mindsket med kr. 16.312.

For 2015/16 er bruttofortjenesten mindsket med kr. 107.262, personaleomkostninger er mindsket med kr. 89.854 og afskrivninger er mindsket med kr. 17.408.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jvf. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger og småanskaffelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede gevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	5 år.	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivitet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres til en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket posten.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		558.551
12	Personaleomkostninger	1	292.326
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		266.225
12	Finansielle indtægter	2	34.583
12	Finansielle omkostninger	3	965
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		299.843
12	Skat	4	69.292
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		230.551
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		551
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		230.000
			<hr/>
			230.551
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.16</u>
	Igangværende arbejder		0	30.250
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	40.544	119.988
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		216.333	0
13	Udskudt skatteaktiv	6	2.156	0
	Periodeafgrænsningsposter		1.881	6.482
			<hr/>	<hr/>
	TILGODEHAVENDER I ALT		260.914	156.720
			<hr/>	<hr/>
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		181.660	149.430
			<hr/>	<hr/>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		214.107	355.228
			<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		656.681	661.378
			<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT		656.681	661.378
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.16</u>
13	SELSKABSKAPITAL	7	125.000	125.000
13	OVERFØRT RESULTAT	7	39.675	39.124
13	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	7	230.000	200.000
13	EGENKAPITAL I ALT	7	394.675	364.124
	Skyldigt sambeskatningsbidrag 2016/17		71.448	57.842
	LANGFRISTET GÆLD I ALT		71.448	57.842
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.111	43.858
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2015/16		57.842	86.020
	Anden gæld		108.605	109.534
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		190.558	239.412
	GÆLD I ALT		262.006	297.254
	PASSIVER I ALT		656.681	661.378
13	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
13	Eventualforpligtelser	9		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2015/16

1. Personalemkostninger:

Gager og lønninger	286.864	322.892
Pensioner	3.692	3.040
Andre omkostninger til socialsikring	1.770	1.690
	<hr/>	<hr/>
	292.326	327.622
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Antal ansatte omregnet til fuldtid	1	1
	<hr/>	<hr/>

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, mellemregning OJK Holding ApS	2.353	0
Aktieindkomst, investeringsforeningsbeviser	0	35.100
Urealiserede kursgevinster værdipapirer	32.230	0
	<hr/>	<hr/>
	34.583	35.100
	<hr/>	<hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank	674	0
Offentlige renter og gebyrer	141	154
Urealiserede kurstab værdipapirer	0	87.620
Gebyrer	150	800
	<hr/>	<hr/>
	965	88.574
	<hr/>	<hr/>

4. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	70.112	64.227
Restskattetillæg	1.336	1.337
Restskattetillæg, tidligere år	0	1.045
Regulering udskudt skat	- 2.156	0
	<hr/>	<hr/>
	69.292	66.609
	<hr/>	<hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2015/16

5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	50.344	119.988
Hensat til tab	- 9.800	0
	40.544	119.988
	40.544	119.988

6. Udskudt skatteaktiv:

Hensættelse primo	0	0
Årets regulering	- 2.156	0
	- 2.156	0
	- 2.156	0

Udskudt skat fordeles således:

Hensættelse til tab på debitorer	- 2.156	0
	- 2.156	0
	- 2.156	0

7. Egenkapitalen:

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital primo	125.000	39.124	200.000	364.124
Udbetalt udbytte	0	0	- 200.000	- 200.000
Årets resultat	0	230.551	0	230.551
Udbytte	0	- 230.000	230.000	0
	125.000	39.675	230.000	394.675
Egenkapital ultimo	125.000	39.675	230.000	394.675

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	125.000	125.000
	125.000	125.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Otto J. Klinder har stillet selvskyldnerkaution overfor mellemværendet med Jyske Bank.

9. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med OJK Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med OJK Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabet regnskab.

