

ÅRSRAPPORT 2016

Danish Concrete Technology Holding ApS

Amaliegade 10
1256 København K

CVR nr. 30801806

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. maj 2017

Dirigent

Kell Thomas

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danish Concrete Technology Holding ApS

Amaliegade 10

1256 København K

Telefon: 2212 2800

CVR-nr.: 30801806

Stiftelsesdato: 10. august 2007

Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Kell Thomas

Revisor

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer

Lyngbyvej 225

2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

29. maj 2017, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Danish Concrete Technology Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2017

Direktion:

Kell Thomas

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danish Concrete Technology Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danish Concrete Technology Holding ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Hellerup, den 29. maj 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning samt udvikling af patenter.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Ledelsen arbejder på, at de store investeringer i immaterielle anlægsaktiver i de kommende år vil få sin berettigelse, idet man forventer en succesfuld tilførsel af selskabets produktsalg i årene fremover.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danish Concrete Technology Holding ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og rettigheder måles til kostpris. Der afskrives ikke på patenter i år, da de samlede udgifter endnu ikke er afholdt og dermed taget i brug. Når patenterne er endeligt godkendt og udgifter afholdt, vil der blive taget stilling til afskrivningsperiodens længde.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder måles til kostpris. Beløbet består af nominelt kr.125.000 anpartar i selskabet Danish Concrete Technology ApS, som er et 100% ejet datterselskab. Selskabets indre værdi udgør kr. - 3.937.217 pr. 31/12 - 2016. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Datterselskabet har tabt sin kapital, hvorfor selskabets tilgodehavende hos datterselskabet er nedskrevet til kr. 0 over resultatopgørelsen med en nedskrivning på kr. 2.985.020.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anden gæld

I anden gæld indgår udlån fra udenlandske selskaber i alt kr. 1.711.031 ud af den samlede anden gæld på kr. 3.224.531.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med et datterselskab og er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	-3.498	10.813
Andre finansielle omkostninger	<u>-95</u>	<u>-73</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-3.593</u>	<u>10.740</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-3.593</u>	<u>10.740</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-3.593</u>	<u>10.740</u>
Disponeret i alt	<u>-3.593</u>	<u>10.740</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
2. Patenter og rettigheder	<u>2.459.581</u>	<u>2.459.581</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.459.581</u>	<u>2.459.581</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.459.581</u>	<u>2.459.581</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>1.538</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.538</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.538</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.461.119</u>	<u>2.459.581</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-888.412	-884.820
Egenkapital i alt	-763.412	-759.820
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	1.370
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.711.031	2.461.031
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.513.500	757.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.224.531	3.219.401
Gældsforpligtelser i alt	3.224.531	3.219.401
PASSIVER I ALT	2.461.119	2.459.581

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Regnskabet er aflagt som going concern, da det er ledelsens forventning, at selskabet på længere sigt vil overleve, idet der arbejdes med, at patenter og rettigheder udvikles til en indtægtsgivende virksomhed. Der er dog på nuværende tidspunkt betydelig usikkerhed, om hvordan dette vil forløbe.

Der er dog sket en række tiltag i årets løb i datterselskabet. Det er ledelsens overbevisning at forbedringerne i datterselskabet vil give en afsmittende virkning, så egenkapitalen ville kunne genindtjenes i selskabet her.

	2016	2015
2. Patenter og rettigheder		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.459.581	2.459.581
Anskaffelsessum, ultimo	2.459.581	2.459.581
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Bogført værdi, ultimo	2.459.581	2.459.581

3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Celulosa Ltd.
1 Avlonos Street
Maria House P.C.
1075 Nicosia
Cypern