

**Ecofoss ApS**  
**CVR-nr. 32829384**  
**Elmevej 8**  
**7870 Roslev**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Peter Reinholt Søndergaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ecofoss ApS  
Elmevej 8  
7870 Roslev

CVR-nr.: 32829384  
Hjemsted: Skive  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jan Dalgaard, Direktør  
Peter Reinholt Søndergaard, Direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestervangsvej 6  
8800 Viborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ecofoss ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres. Vi anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 25.01.2016

### Direktion

Jan Dalgaard  
Direktør

Peter Reinholt Søndergaard  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Ecofoss ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ecofoss ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet forventer at selskabets bankforbindelse vil opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har ved regnskabsafslutningen forudsat at selskabets bankforbindelse vil opretholde de nuværende kreditfaciliteter, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 25.01.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i import og handel med lyskilder samt derved beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er for indeværende regnskabsår realiseret et overskud på 351 t.kr. hvilket anses for tilfredsstillende.

Der er løbende dialog mellem pengeinstituttet og selskabet, og selskabet forventer at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og at disse er tilstrækkelige til at sikre den fortsatte drift, ligesom det forventes at indtjeningen i 2016 vil være mindst på niveau med 2015, hvorefter virksomhedskapitalen vil være reetableret. Det er dog en væsentlig forudsætning, at selskabets løbende drift/likviditet ikke udvikler sig negativt i forhold til udmeldingen omkring indtjening i 2016. På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at selskabets drift kan fortsætte.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld renter af gæld til offentlige myndigheder.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>639.924</b>	<b>155.302</b>
Personaleomkostninger		(210.591)	(99.729)
Af- og nedskrivninger		(9.000)	(9.000)
<b>Driftsresultat</b>		<b>420.333</b>	<b>46.573</b>
Andre finansielle indtægter		200	0
Andre finansielle omkostninger		(69.848)	(62.803)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>350.685</u></b>	<b><u>(16.230)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		350.685	(16.230)
		<b><u>350.685</u></b>	<b><u>(16.230)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.500	13.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>4.500</b>	<b>13.500</b>
Deposita		5.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.500</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>13.500</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		679.896	344.946
<b>Varebeholdninger</b>		<b>679.896</b>	<b>344.946</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.824	176.371
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.499	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>202.323</b>	<b>176.371</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>882.219</b>	<b>521.317</b>
<b>Aktiver</b>		<b>892.219</b>	<b>534.817</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		120.000	120.000
Overført overskud eller underskud		<u>(183.903)</u>	<u>(534.588)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(63.903)</u></b>	<b><u>(414.588)</u></b>
Bankgæld		<u>166.991</u>	<u>221.154</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>166.991</u></b>	<b><u>221.154</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		53.000	46.000
Bankgæld		218.136	321.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.149	46.209
Gæld til associerede virksomheder		0	24.392
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.958	15.958
Anden gæld		<u>477.888</u>	<u>274.110</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>789.131</u></b>	<b><u>728.251</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>956.122</u></b>	<b><u>949.405</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>892.219</u></b>	<b><u>534.817</u></b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	120.000	(534.588)	(414.588)
Årets resultat	0	350.685	350.685
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>120.000</b>	<b>(183.903)</b>	<b>(63.903)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt hele virksomhedskapitalen og selskabets egenkapital pr. 31.12.2015 er således negativ med 64 t.kr.

Der er løbende dialog mellem pengeinstituttet og selskabet, og selskabet forventer at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og at disse er tilstrækkelige til at sikre den fortsatte drift, ligesom det forventes at indtjeningen i 2016 vil være mindst på niveau med 2015, hvorefter virksomhedskapitalen vil være reetableret. Det er dog en væsentlig forudsætning, at selskabets løbende drift/likviditet ikke udvikler sig negativt i forhold til udmeldingen omkring indtjening i 2016. På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at selskabets drift kan fortsætte.

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	45.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(31.500)
Årets afskrivninger	(9.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(40.500)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.500</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 300 t.kr med pant i varelager, driftsmateriel, goodwill, debitorer mv.

Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 885 t.kr. mod 535 t.kr sidste år.