

CCRD Waste to Energy - WTE ApS

Enebærhaven 711, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 33 36 20 64

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2018.

Lars Boysen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for CCRD Waste to Energy - WTE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 9. januar 2018

Direktion

Lars Boysen

Bestyrelse

Lars Boysen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i CCRD Waste to Energy - WTE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CCRD Waste to Energy - WTE ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. januar 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27757

Ole Marquard
Registreret revisor
MNE-nr. 6251

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | CCRD Waste to Energy - WTE ApS Enebærhaven 711 2980 Kokkedal |
| | CVR-nr.: 33 36 20 64 |
| | Stiftet: 9. december 2010 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Lars Boysen |
| Direktion | Lars Boysen |
| Revision | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |
| Dattervirksomheder | Syntes Engineering Waste-To-Life ApS, Odsherred Egebjerg Recycling ApS, Hørsholm T2O Egebjerg ApS, Hørsholm |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i direkte eller indirekte at drive virksomhed inden for recycling af produkter, udvikling af energibesparende foranstaltninger samt enhver hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -289 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer at retablere selskabets kapitalgrundlag via indtjening og udbytte fra selskabets kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CCRD Waste to Energy - WTE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CCRD Waste to Energy - WTE ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------------|----------------------|
| Bruttotab | -109.422 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -205.868 | -6.007 |
| Andre driftsomkostninger | <u>-7.220</u> | <u>-3.062</u> |
| Driftsresultat | -322.510 | -9.069 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-16</u> | <u>-1.091</u> |
| Resultat før skat | -322.526 | -10.160 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>33.443</u> | <u>3.974</u> |
| Ordinært resultat efter skat | -289.083 | -6.186 |
| Årets resultat | <u>-289.083</u> | <u>-6.186</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-289.083</u> | <u>-6.186</u> |
| Disponeret i alt | <u>-289.083</u> | <u>-6.186</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 482.726 | 643.500 |
| 4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 42.071 | 59.321 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>524.797</u> | <u>702.821</u> |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.520.001 | 500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.520.001</u> | <u>500.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.044.798</u> | <u>1.202.821</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Udskudte skatteaktiver | <u>37.417</u> | <u>3.974</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>37.417</u> | <u>3.974</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>397</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>137.417</u> | <u>104.371</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.182.215</u> | <u>1.307.192</u> |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 Overført resultat | -421.917 | -132.834 |
| Egenkapital i alt | 78.083 | 367.166 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 166.854 | 23.125 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.928.585 | 602.186 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 315.091 | 287.202 |
| Anden gæld | 693.602 | 27.513 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.104.132 | 940.026 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.104.132 | 940.026 |
| Passiver i alt | 4.182.215 | 1.307.192 |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------|----------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 16 | 1.091 |
| | 16 | 1.091 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af tidligere års skat | -33.443 | -3.974 |
| | -33.443 | -3.974 |
| 3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 660.000 | 660.000 |
| Tilgang i årets løb | 27.844 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 687.844 | 660.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -16.500 | -11.000 |
| Årets afskrivninger | -188.618 | -5.500 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -205.118 | -16.500 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 482.726 | 643.500 |
| 4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 60.885 | 60.885 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 60.885 | 60.885 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -1.564 | -1.057 |
| Årets afskrivninger | -17.250 | -507 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -18.814 | -1.564 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 42.071 | 59.321 |

Noter

| | 30/6 2017 | 30/6 2016 | | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 500.000 | 0 | | |
| Tilgang i årets løb | 3.020.001 | 500.000 | | |
| Kostpris 30. juni 2017 | 3.520.001 | 500.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 3.520.001 | 500.000 | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos CCRD Waste to Energy - WTE ApS |
| Syntes Engineering Waste-To-Life ApS, Odsherred | 100 % | 1.455.643 | -178.225 | 3.020.000 |
| Egebjerg Recycling ApS, Hørsholm | 100 % | -1.478.643 | -569.262 | 1 |
| T2O Egebjerg ApS, Hørsholm | 100 % | 487.221 | -12.779 | 500.000 |
| | | 464.221 | -760.266 | 3.520.001 |
| 6. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | | | 500.000 | 80.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | | | 0 | 420.000 |
| | | | 500.000 | 500.000 |
| 7. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | | | -132.834 | -126.648 |
| Årets overførte overskud eller underskud | | | -289.083 | -6.186 |
| | | | -421.917 | -132.834 |