

Circular ApS

Svenstrupvænget 7 a, 5260 Odense S

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 33 49 45 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2021.

Rune Mai
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Circular ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 15. juli 2021

Direktion

Rune Mai

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Circular ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Circular ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Risskov, den 15. juli 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Circular ApS
Svenstrupvænget 7 a
5260 Odense S

CVR-nr.: 33 49 45 72
Stiftet: 20. januar 2011
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rune Mai

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden finansiel virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -21.677 kr. mod -8.098 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -43.083 kr. mod -3.603 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Circular 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af andre kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Bruttotab | -21.677 | -8.098 |
| Andre finansielle indtægter | 55.068 | 5.178 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-76.474</u> | <u>-683</u> |
| Årets resultat | <u>-43.083</u> | <u>-3.603</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 2.191.781 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-43.083</u> | <u>-2.195.384</u> |
| Disponeret i alt | <u>-43.083</u> | <u>-3.603</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 237.405 | 237.405 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>237.405</u> | <u>237.405</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>237.405</u> | <u>237.405</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 962.340 | 182.552 |
| Tilgodehavender i alt | <u>962.340</u> | <u>182.552</u> |
| Likvide beholdninger | 5.884 | 571.635 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>968.224</u> | <u>754.187</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.205.629</u> | <u>991.592</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 139.083 | 182.166 |
| Egenkapital i alt | 219.083 | 262.166 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 3 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 855.131 | 87.092 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 855.131 | 87.092 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.568 | 14.001 |
| Anden gæld | 95.847 | 628.333 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 131.415 | 642.334 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 986.546 | 729.426 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.205.629 | 991.592 |
| | | |
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| 4 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 80.000 | 2.377.550 | 108.000 | 2.565.550 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -2.195.384 | -108.000 | -2.303.384 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 2.191.781 | 0 | 2.191.781 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -2.191.781 | 0 | -2.191.781 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 80.000 | 182.166 | 0 | 262.166 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -43.083 | 0 | -43.083 |
| | 80.000 | 139.083 | 0 | 219.083 |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 76.474 | 683 |
| | <u>76.474</u> | <u>683</u> |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
| 3. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt | 855.131 | 87.092 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt | <u>855.131</u> | <u>87.092</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

4. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 9 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale om at stille et lån til rådighed på ialt 1.087 t.kr., i henhold til indgået aftale om konvertibelt gældsbev. Der er per 31.12.20 stillet 906 t.kr. til rådighed. Gælden er konverteret til egenkapital i 2021.