

DCR Miljø A/S
CVR-nr. 34894701
Kløvermarksvej 70
2300 København S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Karsten Kronborg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DCR Miljø A/S
Kløvermarksvej 70
2300 København S

CVR-nr.: 34894701
Stiftet: 21.12.2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Søren Gjelstrup, formand
Bo Rigmond Sattrup, næstformand
Karsten Kronborg

Direktion

Karsten Kronborg, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for DCR Miljø A/S.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26.05.2016

Direktion

Karsten Kronborg
administrerende direktør

Bestyrelse

Søren Gjelstrup
formand

Bo Rigmond Sattrup
næstformand

Karsten Kronborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DCR Miljø A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for DCR Miljø A/S 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er aflagt på realisationsbasis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Gerner
statsautoriseret revisor

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål har været at behandle elektronikskrot.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Driftsresultatet blev et underskud på 7,0 mio.kr., og årets resultat blev et underskud på 7,8 mio.kr.

DCR Miljø A/S har i foråret 2015 tabt sin primære kontrakt, og ledelsen har vurderet, at der derfor ikke var grundlag for fortsat drift.

Ledelsen igangsatte derfor en nedlukning af alle aktiviteter i selskabet i foråret 2015.

Regnskabet er på den baggrund udarbejdet på basis af forventede realisationsværdier.

På passivside er der optaget koncernmellemværender på 44.822 t.kr. Koncernmellemværender træder tilbage for alle øvrige fordringshavere i selskabet.

Bestyrelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Forventet udvikling

DCR Miljø A/S forventer at realisere et underskud i 2016.

Særlige risici

Der henvises til afsnittet ”Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold” i denne beretning.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er tilpasset det forhold, at virksomheden har igangsat nedlukning af alle aktiviteterne i selskabet. Regnskabet aflægges således på realisationsbasis.

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. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsomkostninger

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 20 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg omfatter materielle anlægsaktiver, der efter balancedagen er sat til salg, i forbindelse med nedlukning af aktiviteterne i selskabet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	2, 3	58.350	(17.707)
Distributionsomkostninger	3	(732.862)	(434)
Administrationsomkostninger	2, 3	(3.802.573)	(4.058)
Andre driftsomkostninger		<u>(2.493.349)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(6.970.434)	(22.199)
Andre finansielle indtægter		127	1
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(100)
Andre finansielle omkostninger		<u>(828.664)</u>	<u>(565)</u>
Årets resultat		<u>(7.798.971)</u>	<u>(22.863)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(7.798.971)</u>	<u>(22.863)</u>
		<u>(7.798.971)</u>	<u>(22.863)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1
Indretning af lejede lokaler		0	1
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>2</u>
Deposita		0	372
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>372</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>374</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.064
Aktiver bestemt for salg		0	5.000
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>6.064</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.845
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7
Andre tilgodehavender		0	622
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>3.474</u>
Likvide beholdninger		<u>92</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver		<u>92</u>	<u>9.541</u>
Aktiver		<u><u>92</u></u>	<u><u>9.915</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(46.021.891)</u>	<u>(38.223)</u>
Egenkapital		<u>(45.521.891)</u>	<u>(37.723)</u>
Bankgæld		0	7.200
Finansielle leasingforpligtelser		0	1.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser		570.648	2.918
Gæld til tilknyttede virksomheder		44.822.180	34.695
Anden gæld		<u>129.155</u>	<u>1.207</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>45.521.983</u>	<u>47.638</u>
Gældsforpligtelser		<u>45.521.983</u>	<u>47.638</u>
Passiver		<u>92</u>	<u>9.915</u>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(38.222.920)	(37.722.920)
Årets resultat	0	(7.798.971)	(7.798.971)
Egenkapital ultimo	500.000	(46.021.891)	(45.521.891)

Noter

1. Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har besluttet at nedlukke selskabets aktiviteter, hvorfor regnskabet er aflagt på realisationsbasis.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.219.715	10.277
Pensioner	375.275	656
Andre omkostninger til social sikring	224.701	599
Andre personaleomkostninger	78.115	313
	5.897.806	11.845
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	3.471
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	13.554
	0	17.025

	Goodwill
	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.890.442
Afgange	(8.890.442)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(8.890.442)
Tilbageførsel ved afgange	8.890.442
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	19.140.987	34.538	656.740
Afgange	(19.140.987)	(34.538)	(656.740)
Kostpris ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(19.140.987)	(34.538)	(656.740)
Tilbageførsel ved afgange	19.140.987	34.538	656.740
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0
6. Finansielle anlægsaktiver			
			Deposita kr.
Kostpris primo			471.507
Afgange			(471.507)
Kostpris ultimo			0
Nedskrivninger primo			(100.000)
Tilbageførsel ved afgange			100.000
Nedskrivninger ultimo			0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0
7. Virksomhedskapital			
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktiekapital	5.000	100,00	500.000
	5.000		500.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kronborg Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for Danske Bank på i alt 15 mio.kr. Virksomhedspantet dækker simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel samt immaterielle rettigheder. Bankgælden er 0 kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har endvidere stillet ubegrænset, solidarisk selvskyldnerkaution for moderselskabet, RenHold A/S' og søsterselskabet, Kløvermarken A/S' til enhver tid værende gæld til Danske Bank. Gælden udgjorde samlet 8.841 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på 20 t.kr. vedrørende personbil.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

RenHold A/S ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Kronborg Holding ApS ejer 100% af aktiekapitalen i RenHold A/S.