

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 35 22 95 82

CompSoil A/S

Buskelundhøjen 24

Såby Sand

8600 Silkeborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Poul Wiid
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for CompSoil A/S.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. maj 2016

Direktion

Poul Wiid

Bestyrelse

Poul Wiid

Lars Kristensen

Svend Møller Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i CompSoil A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CompSoil A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 30. maj 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CompSoil A/S Buskelundhøjen 24 Såby Sand 8600 Silkeborg
	Telefon: 24 61 23 38
	CVR-nr.: 35 22 95 82
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Bestyrelse	Poul Wiid Lars Kristensen Svend Møller Hansen
Direktion	Poul Wiid
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Skelagervej 15 , 9100 Aalborg

Hovedtal

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2013</u> t.kr.
Resultatoppgørelse:			
Bruttoresultat	1.393	28	-656
Resultat af ordinær primær drift	199	-895	-1.117
Finansielle poster, netto	-113	-114	-45
Årets resultat	66	-787	-907
Balance:			
Balancesum	3.979	3.417	3.373
Egenkapital	241	176	963

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været salg og udvikling af Compoil-konceptet. Compoil-konceptet er en specielt udviklet og patentanmeldt container, hvori der foregår en kontrolleret kompostering af de indgående affaldsprodukter (slam, neddelt have- og parkaffald, kyllinge-/hønsemøg og sand m.v.).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 66 t.kr. mod -787 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CompSoil A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 tilbageførsler 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.392.901	27.727
1 Personaleomkostninger	-938.687	-638.637
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-255.141	-284.387
Driftsresultat	199.073	-895.297
Andre finansielle indtægter	33	0
Øvrige finansielle omkostninger	-113.434	-114.051
Resultat før skat	85.672	-1.009.348
2 Skat af årets resultat	-20.159	222.051
Årets resultat	65.513	-787.297
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	65.513	0
Disponeret fra overført resultat	0	-787.297
Disponeret i alt	65.513	-787.297

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.813.464	2.361.807
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.800	97.298
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.993.264</u>	<u>2.459.105</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.993.264</u>	<u>2.459.105</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	672.569	418.955
4	Udskudte skatteaktiver	456.995	477.154
	Andre tilgodehavender	<u>24.577</u>	<u>1.825</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.154.141</u>	<u>897.934</u>
	Likvide beholdninger	<u>771.557</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.985.698</u>	<u>957.934</u>
	Aktiver i alt	<u>3.978.962</u>	<u>3.417.039</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	510.000	510.000
6 Overført resultat	-268.586	-334.099
Egenkapital i alt	241.414	175.901
Gældsforpligtelser		
7 Ansvarlig lånekapital	2.580.000	2.580.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.580.000	2.580.000
Gæld til pengeinstitutter	0	10.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser	775.327	383.009
Anden gæld	382.221	265.956
Periodeafgrænsningsposter	0	1.969
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.157.548	661.138
Gældsforpligtelser i alt	3.737.548	3.241.138
Passiver i alt	3.978.962	3.417.039
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	836.134	520.386
Pensioner	90.359	104.595
Andre omkostninger til social sikring	12.194	13.656
	<u>938.687</u>	<u>638.637</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-222.051
Årets regulering af udskudt skat	20.159	0
	<u>20.159</u>	<u>-222.051</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	2.740.279	139.000
Tilgang	175.000	110.300
Afgang	-583.529	0
	<u>2.331.750</u>	<u>249.300</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	378.472	41.702
Årets afskrivninger	227.343	27.798
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-87.529	0
	<u>518.286</u>	<u>69.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.813.464</u>	<u>179.800</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
4. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	477.154	255.103		
Udskudt skat af årets resultat	-20.159	222.051		
	<u>456.995</u>	<u>477.154</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	1.797	92.438		
Fremført underskud	455.198	384.716		
	<u>456.995</u>	<u>477.154</u>		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	510.000	510.000		
	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>		
Aktiekapitalen består af 510 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.				
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	-334.099	453.198		
Årets overførte overskud eller underskud	65.513	-787.297		
	<u>-268.586</u>	<u>-334.099</u>		
7. Ansvarlig lånekapital				
Ansvarlig lånekapital	2.580.000	2.580.000		
	<u>2.580.000</u>	<u>2.580.000</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	2.580.000	2.580.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.580.000</u>	<u>2.580.000</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en konsulent aftale. Konsulent aftalen kan opsiges med 1 års varsel og udgør årligt 564 t.kr.

Selskabets lejeaftale er uopsigelig frem til 31. marts 2021. Den årlige leje udgør minimum 800 t.kr.