

RECYCON A/S

Sandvedvej 59B, Flemstofte, 4250 Fuglebjerg

CVR-nr. 37 46 27 13

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2023.

Niels Dahl-Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 for RECYCON 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 28. marts 2023

Direktion

Annica Flade-Rasmussen

Bestyrelse

Niels Dahl-Sørensen
Formand

Per Engsø Larsen

Jens Flade-Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i RECYCON A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RECYCON A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Overtrædelse af selskabslovgivningen

Selskabet har i strid med selskabsloven købt egne aktier uden at have frie reserver hertil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi har konstateret, at forholdet er bragt i orden efter regnskabsårets afslutning.

Glostrup, den 28. marts 2023

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	RECYCON A/S Sandvedvej 59B Flemstøfte 4250 Fuglebjerg
	CVR-nr.: 37 46 27 13 Stiftet: 10. februar 2016 Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Niels Dahl-Sørensen, Formand Per Engso Larsen Jens Flade-Rasmussen
Direktion	Annica Flade-Rasmussen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Sydbank, Kirkegade 1, 8900 Randers
Dattervirksomheder	Nordisk Beton A/S, Fuglebjerg RECYCON Element A/S, Fuglebjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje andele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 4.401 t.kr. mod -1.427 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne aktier udgør 37.500 stk. a 7 kr., hvilket svarer til 5 % af selskabskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 37.500 stk. egne aktier a 27 kr. Købssummen udgør 1.012.500 kr. Årsagen til købet er at en investor ønskede at komme ud af sin investering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RECYCON A/S 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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober - 31. december 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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.

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 nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 sambeskattede 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

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

RECYCON A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/12 2022	1/10 2021 - 30/9 2022
Bruttotab	-11.521	-191.172
1 Personaleomkostninger	-143.595	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-3.220	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.524.738	-1.309.939
Andre finansielle indtægter	24	832
Øvrige finansielle omkostninger	-101	-912
Resultat før skat	4.366.325	-1.501.191
2 Skat af årets resultat	34.241	74.300
Årets resultat	4.400.566	-1.426.891
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.938.532	-1.120.493
Overføres til overført resultat	462.034	0
Disponeret fra overført resultat	0	-306.398
Disponeret i alt	4.400.566	-1.426.891

Balance

Aktiver			
Note	31/12 2022	30/9 2022	
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.114.826	1.104.298
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.114.826	1.104.298
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.877.282	469.004
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.877.282	469.004
	Anlægsaktiver i alt	5.992.108	1.573.302
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	97.833	97.833
	Varebeholdninger i alt	97.833	97.833
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.080
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	818.190	139.446
	Udsudte skatteaktiver	0	90.871
6	Tilgodehavende selskabsskat	0	12.000
	Andre tilgodehavender	255.598	260.674
	Tilgodehavender i alt	1.073.788	511.071
	Likvide beholdninger	111.688	782.102
	Omsætningsaktiver i alt	1.283.309	1.391.006
	Aktiver i alt	7.275.417	2.964.308

Balance

Passiver		<u>31/12 2022</u>	<u>30/9 2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	750.000	750.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.938.532	0
	Reserve for udviklingsomkostninger	869.564	861.352
	Overført resultat	-619.756	-61.078
	Egenkapital i alt	<u>4.938.340</u>	<u>1.550.274</u>
Hensatte forpligtelser			
5	Hensættelser til udskudt skat	241.750	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>241.750</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	22.808	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	797.426	723.106
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	677.756
6	Selskabsskat	604.934	0
	Anden gæld	670.159	13.172
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.095.327</u>	<u>1.414.034</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.095.327</u>	<u>1.414.034</u>
	Passiver i alt	<u>7.275.417</u>	<u>2.964.308</u>

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital						
1. oktober						
2021	64.000	0	1.120.493	0	-39.328	1.145.165
Kontant						
kapital-						
udvidelse	577.000	1.255.000	0	0	0	1.832.000
Resultatandel	0	0	-1.120.493	0	-306.398	-1.426.891
Overført til						
overført						
resultat	0	-1.255.000	0	0	1.255.000	0
Overført fra						
Overført						
resultat	0	0	0	861.352	0	861.352
Overført fra						
frie reserver	109.000	0	0	0	0	109.000
Overført til						
virksomheds-						
kapital	0	0	0	0	-109.000	-109.000
Overført til						
reserve for						
udviklings-						
omkostninger	0	0	0	0	-861.352	-861.352
Egenkapital						
1. oktober						
2022	750.000	0	0	861.352	-61.078	1.550.274
Resultatandel	0	0	3.938.532	0	462.034	4.400.566
Overført fra						
Overført						
resultat	0	0	0	8.212	-8.212	0
Køb af egne						
anparter	0	0	0	0	-1.012.500	-1.012.500
	750.000	0	3.938.532	869.564	-619.756	4.938.340

Noter

	1/10 2022 - 31/12 2022	1/10 2021 - 30/9 2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	127.211	0
Pensioner	15.600	0
Andre omkostninger til social sikring	784	0
	143.595	0
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-366.862	0
Årets regulering af udskudt skat	332.621	-74.300
	-34.241	-74.300
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklings- projekter un- der udførelse og forudbeta- linger for im- materielle an- lægsaktiver
Kostpris 1. oktober 2022		1.104.298
Tilgang		13.748
Kostpris 31. december 2022		1.118.046
Afskrivninger 1. oktober 2022		0
Årets afskrivninger		3.220
Afskrivninger 31. december 2022		3.220
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		1.114.826

Noter

	31/12 2022	30/9 2022		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2022	1.040.000	1.000.000		
Omregning til valutakurs	0	40.000		
Kostpris 31. december 2022	1.040.000	1.040.000		
Opskrivninger 1. oktober 2022	-597.456	1.167.483		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.535.988	-1.264.939		
Udbytte	0	-500.000		
Opskrivninger 31. december 2022	3.938.532	-597.456		
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2022	-90.000	-45.000		
Årets afskrivninger på goodwill	-11.250	-45.000		
Afskrivninger på goodwill 31. december 2022	-101.250	-90.000		
Modregnet i tilgodehavender	0	116.460		
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	116.460		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.877.282	469.004		
I regnskabsposten indgår goodwill med	348.750	360.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
		Regnskabs-		
		mæssig		
		værdi hos		
		RECYCON		
		A/S		
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	
Nordisk Beton A/S, Fuglebjerg	100 %	3.550.793	3.441.789	3.899.543
RECYCON Element A/S, Fuglebjerg	100 %	977.739	1.094.199	977.739
		4.528.532	4.535.988	4.877.282

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2022	-90.871	-16.571
Udskudt skat af årets resultat	<u>332.621</u>	<u>-74.300</u>
	<u>241.750</u>	<u>-90.871</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	241.750	242.946
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>-333.817</u>
	<u>241.750</u>	<u>-90.871</u>
6. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2022	12.000	-7.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-12.000</u>	<u>1.000</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-6.000
Beregnet selskabsskat for indeværende år	604.934	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>-6.000</u>
	<u>604.934</u>	<u>-12.000</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 605 t.kr.