

GA Grønbjerg Holding af 14. december 2017 ApS
Annebergvej 2, 6971 Spjald

CVR-nr. 39 16 97 89

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2021

Georg Tang Anneberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for GA Grønbjerg Holding af 14. december 2017 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 9. juli 2021

Direktion

Georg Tang Anneberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i GA Grønbjerg Holding af 14. december 2017 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GA Grønbjerg Holding af 14. december 2017 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 3 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med hensættelsen af omkostninger ved bortskaffelse af pesticidforurenede vand og rengøring af anlægget samt udfaldet af det krav, selskabet har anlagt mod en kunde grundet levering af pesticidforurenede vand.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skjern, den 9. juli 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	GA Grønbjerg Holding af 14. december 2017 ApS Annebergvej 2 6971 Spjald
	CVR-nr.: 39 16 97 89 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Georg Tang Anneberg
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Modervirksomhed	GA Grønbjerg Holding ApS
Associeret virksomhed	Anneberg Holding ApS, Grønbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GA Grønbjerg Holding af 14. december 2017 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 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Kapitalandel i associeret virksomhed 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 kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder 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	-10.600	-15.400
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-2.726.589	118.046
4 Øvrige finansielle omkostninger	-407.889	-402.284
Resultat før skat	-3.145.078	-299.638
5 Skat af årets resultat	92.070	91.894
Årets resultat	-3.053.008	-207.744
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-147.722	66.465
Disponeret fra overført resultat	-2.905.286	-274.209
Disponeret i alt	-3.053.008	-207.744

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>13.689.272</u>	<u>15.971.722</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.689.272</u>	<u>15.971.722</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.689.272</u>	<u>15.971.722</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>92.070</u>	<u>91.894</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>92.070</u>	<u>91.894</u>
	Likvide beholdninger	<u>641</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>92.711</u>	<u>91.894</u>
	Aktiver i alt	<u>13.781.983</u>	<u>16.063.616</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	147.722
Overført resultat	<u>-3.096.948</u>	<u>-635.801</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.966.948</u>	<u>-358.079</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	625
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.738.930	16.411.070
Anden gæld	<u>10.001</u>	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.748.931</u>	<u>16.421.695</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.748.931</u>	<u>16.421.695</u>
Passiver i alt	<u>13.781.983</u>	<u>16.063.616</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 3 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	130.000	81.257	-310.011	-98.754
Resultatandel	0	66.465	-274.209	-207.744
Valutakursregulering	0	0	-51.581	-51.581
Egenkapital 1. januar 2020	130.000	147.722	-635.801	-358.079
Resultatandel	0	-147.722	-2.905.286	-3.053.008
Valutakursregulering	0	0	444.139	444.139
	130.000	0	-3.096.948	-2.966.948

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i andre kapitalselskaber, drive investeringsvirksomhed og andre forhold der står i forbindelse hermed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, og reetablering af egenkapitalen afhænger af positiv drift i associeret virksomhed. Selskabet støttes i det kommende år af tilknyttet virksomhed, idet gælden og renter heraf ikke vil blive krævet indfriet.

3. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning eller måling af kapitalandelen i Anneberg Holding ApS. I dette selskab er der indsat nedenstående tekst vedrørende usikkerhed ved indregning eller måling:

Faktureret vederlag til rensning af modtaget – men ubehandlet – industrielt spildevand er for den del som ikke er rensset på balancetidspunktet afsat under periodeafgrænsningsposter til modtaget vederlag fra kunder.

Flux Water A/S og selskabet dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS har fra en navngiven kunde modtaget industrielt spildevand til behandling, som ikke har været deklareret korrekt af kunden, idet vandet indeholdt pesticider.

Som en konsekvens af det fejldeklarerede og modtagne spildevand har Flux Water, Slagelse ApS udledt pesticider til SK Forsyning (Kloak), hvilket ikke er i overensstemmelse med selskabets udledningstilladelse. Af samme årsag har involveret myndighed inddraget tilladelsen til fortsat drift, hvilket har medført manglende indtjening og store driftstab i store dele af regnskabsåret.

Herudover har selskabet i København afholdt betydelige omkostninger til bortskaffelse af pesticidforurenede materiale, rensning af anlæg, samt til midlertidig opbevaring i lejede lagertanke.

Selskabets ledelse har opgjort restomkostningerne, som er forbundet med slutdisponering af pesticidforurenede materiale placeret i lejede tanke, samt omkostninger til rensning af anlæg og reetablering af anlæg efter rensning. Restomkostningerne til rensning er estimeret til 11,2 mio. kr., hvilket er afsat som hensættelse i årsrapporten. Omkostningerne er estimeret ud fra ledelsens forventninger til rensning af resterende pesticidvand i København ud fra modtagne tilladelser fra myndighederne.

Samlet er årets resultat for Flux Water A/S og dattervirksomheden Flux Water, Slagelse ApS påvirket med 18 mio. kr. til direkte afholdte omkostninger, samt sagsomkostninger.

Noter

Der er anlagt sag mod kunden, og det er ledelsens opfattelse, at man vil vinde en igangværende retssag, idet det er bevist ved kontrolprøver, at det leverede vand er fra kunden. Selskabets ledelse har derfor indregnet en estimeret erstatning i årsrapporten på 18,1 mio kr. under andre tilgodehavender. Beløbet er endnu ikke accepteret af kunden, og indgår som en del af en retssag. Ledelsen vurderer procesrisikoen på denne del for værende meget lille.

Herudover har anlægget i København og Slagelse ikke kunnet optimere driften grundet forurenede materiale med pesticid, hvilket er årsag til driftsunderskuddet i såvel 2019 som 2020 samt lukning af afdelingen i Slagelse. Ud over de faktiske omkostninger, har selskabet derfor stillet krav mod kunden om godtgørelse af driftstab. Dette har ledelsen estimeret til et tocifret millionbeløb til dækning af driftstab i 2019, 2020 og 2021, hvilket ikke er indregnet i årsrapporten, idet der er knyttet særlig usikkerhed ved processen i den anlagte retssag.

Det kan oplyses, at ledelsen har vurderet, at kunden og dennes forsikringsselskab har den økonomiske formåen til at betale de anlagte erstatningskrav, uanset at der er tale om meget store tocifrede millionbeløb.

Dattervirksomheden understøttes økonomisk af andre koncernselskaber, og der er således likviditet til at afholde de estimerede restomkostninger uden modtagelse af erstatningsbeløb i den anlagte retssag.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	407.754	402.159
Andre finansielle omkostninger	<u>135</u>	<u>125</u>
	<u>407.889</u>	<u>402.284</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-92.070</u>	<u>-91.894</u>
	<u>-92.070</u>	<u>-91.894</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2020	15.824.000	15.824.000
Kostpris 31. december 2020	15.824.000	15.824.000
Opskrivninger 1. januar 2020	147.722	81.257
Omregning til valutakurs	444.139	-51.581
Årets resultat	-2.726.589	118.046
Nedskrivninger 31. december 2020	-2.134.728	147.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	13.689.272	15.971.722
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Anneberg Holding ApS	Grønbjerg	50 %

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med GA Grønbjerg Holding ApS, CVR-nr. 36407832 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.