



Dansk Celleglas ApS

Industrivej 1
4200 Slagelse
CVR-nr. 39918579

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.03.2023

Søren Tang Refsgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 30.09.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Celleglas ApS

Industrivej 1

4200 Slagelse

CVR-nr.: 39918579

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Bestyrelse

Steffen Martin Baungaard

Jens Skjød-Arkil

Thomas Kähler

Direktion

Søren Refsgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for Dansk Celleglas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31.03.2023

Direktion

Søren Refsgaard

direktør

Bestyrelse

Steffen Martin Baungaard

Jens Skjød-Arkil

Thomas Kähler

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Dansk Celleglas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Celleglas ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 31.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24807

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med byggematerialer, herunder byggematerialer af 100% genbrugsmaterialer, udvikling af isoleringsmaterialer, samt rådgivning herom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 587 t.kr. mod et underskud på 389 t.kr. i 2020/21.

Leverancen af en række større projekter er desværre gennem året blevet udskudt som følge af en række forskellige påvirkninger. Projekterne forventes leveret i regnskabsåret 2022/23.

Som følge heraf vurderes årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		65.717	338.145
Personaleomkostninger	1	(768.185)	(737.982)
Af- og nedskrivninger		(16.849)	(16.849)
Driftsresultat		(719.317)	(416.686)
Andre finansielle indtægter		0	7
Andre finansielle omkostninger	2	(55.257)	(59.838)
Resultat før skat		(774.574)	(476.517)
Skat af årets resultat		188.000	87.187
Årets resultat		(586.574)	(389.330)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(586.574)	(389.330)
Resultatdisponering		(586.574)	(389.330)

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	4	615.887	615.887
Immaterielle aktiver	3	615.887	615.887
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.275	30.124
Materielle aktiver	5	13.275	30.124
Kapitalandele i associerede virksomheder		125.930	125.930
Finansielle aktiver	6	125.930	125.930
Anlægsaktiver		755.092	771.941
Råvarer og hjælpematerialer		148.400	49.400
Varebeholdninger		148.400	49.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		995.321	1.527.396
Udskudt skat		223.929	35.929
Andre tilgodehavender		1.012.147	1.162.287
Tilgodehavender		2.231.397	2.725.612
Omsætningsaktiver		2.379.797	2.775.012
Aktiver		3.134.889	3.546.953

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		480.392	480.392
Overført overskud eller underskud		(1.434.783)	(848.209)
Egenkapital		(904.391)	(317.817)
Bankgæld		146.888	201.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.996.094	1.116.955
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		371.702	485.336
Anden gæld		1.524.596	2.061.259
Kortfristede gældsforpligtelser		4.039.280	3.864.770
Gældsforpligtelser		4.039.280	3.864.770
Passiver		3.134.889	3.546.953

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	480.392	(848.209)	(317.817)
Årets resultat	0	0	(586.574)	(586.574)
Egenkapital ultimo	50.000	480.392	(1.434.783)	(904.391)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	638.547	610.231
Pensioner	61.920	61.920
Andre omkostninger til social sikring	5.414	4.335
Andre personaleomkostninger	62.304	61.496
	768.185	737.982
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	55.257	52.431
Valutakursreguleringer	0	6.807
Øvrige finansielle omkostninger	0	600
	55.257	59.838

3 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	615.887
Kostpris ultimo	615.887
Regnskabsmæssig værdi ultimo	615.887

4 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter udvikling og test af virksomhedens produkt. Omkostninger forbundet hermed vedrører primært indkøbte materialer og omkostninger ifm. test heraf.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2022 udgør i alt 616 t.kr. Produktet er færdigudviklet i 2023.

Ledelsen har i 2021/22 udført nedskrivningstest af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter under udførelse, og det vurderes, at genindvindingsværdien i form af de forventede fremtidige pengestrømme overstiger den regnskabsmæssige værdi.

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	50.548
Kostpris ultimo	50.548
Af- og nedskrivninger primo	(20.424)
Årets afskrivninger	(16.849)
Af- og nedskrivninger ultimo	(37.273)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.275

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.930
Kostpris ultimo	125.930
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.930

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Reiling Green Tech ApS	Næstved	ApS	25%	(100.147)	(35.257)

De oplyste regnskabstal er fra årsrapporten 2021, da selskabets årsrapport for 2022 endnu ikke er færdiggjort.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der virksomhedspant i lager og debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Materielle aktiver

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.