



## Dansk Celleglas ApS

Industrivej 1  
4200 Slagelse  
CVR-nr. 39918579

## Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
05.04.2024

---

**Søren Tang Refsgaard**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.09.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Dansk Celleglas ApS  
Industrivej 1  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 39918579  
Hjemsted: Slagelse  
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

## Direktion

Søren Refsgaard, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 05.04.2024

**Direktion**

**Søren Refsgaard**  
direktør

# 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 01.10.2022 - 30.09.2023 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 revisors 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 05.04.2024

## **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 overskud på 17 t.kr. mod et underskud på 1.541 t.kr. i 2021/22.

Leverancen af en række større projekter er desværre gennem året blevet udskudt som følge af en række forskellige påvirkninger. Projekterne forventes leveret i regnskabsåret 2023/24.

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 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.344.324</b>	<b>(889.412)</b>
Personaleomkostninger	1	(1.148.191)	(768.185)
Af- og nedskrivninger		(74.863)	(16.849)
<b>Driftsresultat</b>		<b>121.270</b>	<b>(1.674.446)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(394)	0
Andre finansielle indtægter		6.740	0
Andre finansielle omkostninger	2	(110.426)	(55.257)
<b>Resultat før skat</b>		<b>17.190</b>	<b>(1.729.703)</b>
Skat af årets resultat		0	188.000
<b>Årets resultat</b>		<b>17.190</b>	<b>(1.541.703)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		17.190	(1.541.703)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>17.190</b>	<b>(1.541.703)</b>

# Balance pr. 30.09.2023

## Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	554.299	0
Udviklingsprojekter under udførelse	4	0	615.887
<b>Immaterielle aktiver</b>	3	<b>554.299</b>	<b>615.887</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	13.275
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>13.275</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		125.930	125.930
<b>Finansielle aktiver</b>	6	<b>125.930</b>	<b>125.930</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>680.229</b>	<b>755.092</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	148.400
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>148.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		366.117	995.321
Udskudt skat		223.929	223.929
Andre tilgodehavender		1.012.147	1.012.147
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.602.193</b>	<b>2.231.397</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.602.193</b>	<b>2.379.797</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.282.422</b>	<b>3.134.889</b>



**Passiver**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		432.353	480.392
Overført overskud eller underskud		(2.324.683)	(2.389.912)
<b>Egenkapital</b>		<b>(1.842.330)</b>	<b>(1.859.520)</b>
Bankgæld		52.353	146.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.348.894	2.951.223
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		358.423	371.702
Anden gæld		1.365.082	1.524.596
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.124.752</b>	<b>4.994.409</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.124.752</b>	<b>4.994.409</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.282.422</b>	<b>3.134.889</b>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

# Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	480.392	(1.434.783)	(904.391)
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	(955.129)	(955.129)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>50.000</b>	<b>480.392</b>	<b>(2.389.912)</b>	<b>(1.859.520)</b>
Overført til reserver	0	(48.039)	48.039	0
Årets resultat	0	0	17.190	17.190
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>432.353</b>	<b>(2.324.683)</b>	<b>(1.842.330)</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.060.443	638.547
Pensioner	61.920	61.920
Andre omkostninger til social sikring	6.087	5.414
Andre personaleomkostninger	19.741	62.304
	<b>1.148.191</b>	<b>768.185</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

## 2 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	92.583	55.257
Valutakursreguleringer	12.462	0
Øvrige finansielle omkostninger	5.381	0
	<b>110.426</b>	<b>55.257</b>

## 3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	0	615.887
Overførsler	615.887	(615.887)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>615.887</b>	<b>0</b>
Årets nedskrivninger	(61.588)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(61.588)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>554.299</b>	<b>0</b>

#### 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. 30.09.2023 udgør i alt 554 t.kr. Produktet er færdigudviklet i 2023.

#### 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	50.548
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.548</b>
Af- og nedskrivninger primo	(37.273)
Årets afskrivninger	(13.275)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(50.548)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### 6 Finansielle aktiver

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	125.930
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.930</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>125.930</b>

<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Reiling Green Tech ApS	Næstved	ApS	25%	(129.918)	(29.671)

De oplyste regnskabstal er fra årsrapporten 2022, da selskabets årsrapport for 2023 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.

## Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret 2023/22 modtaget en faktura af væsentlig karakter som vedrørte regnskabsåret 2022/21. Fakturaen blev først modtaget efter afholdt generalforsamling hvorfor den ikke var kendt og dermed indregnet. Som følge af beløbets størrelse har ledelsen ønsket at tilrette forholdet med korrektion af sammenligningstallene.

Korrektionen af fejlen har påvirket sammenligningstallene således:

Årets resultat: (955) t.kr

Egenkapital (955) t.kr.

## 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 forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, denne består i året af tilbagebetaling af tidligere modtaget Covid-19 kompensationer.

**Vareforbrug**

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

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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.

**Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver**

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

**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:

	<b>Brugstid</b>
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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.