



Dansk Celleglas ApS

Industrivej 1
4200 Slagelse
CVR-nr. 39918579

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.03.2021

Søren Tang Refsgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.09.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Celleglas ApS

Industrivej 1

4200 Slagelse

CVR-nr.: 39918579

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Søren Tang Refsgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 05.03.2021

Direktion

Søren Tang 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 01.10.2019 - 30.09.2020 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 FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Slagelse, den 05.03.2021

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 8 t.kr. mod et overskud på 13 t.kr. i 2018/19. Ledelsen anser resultat som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i 2020/21.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	866.128	780.133
Personaleomkostninger	2	(717.809)	(730.466)
Af- og nedskrivninger		(3.516)	(59)
Driftsresultat		144.803	49.608
Andre finansielle indtægter		58	11.196
Andre finansielle omkostninger	3	(109.676)	(23.218)
Resultat før skat		35.185	37.586
Skat af årets resultat		(27.088)	(24.170)
Årets resultat		8.097	13.416
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.097	13.416
Resultatdisponering		8.097	13.416

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	5	615.887	423.956
Immaterielle aktiver	4	615.887	423.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.973	10.489
Materielle aktiver	6	46.973	10.489
Kapitalandele i associerede virksomheder		125.930	125.930
Finansielle aktiver	7	125.930	125.930
Anlægsaktiver		788.790	560.375
Råvarer og hjælpematerialer		49.400	49.400
Varebeholdninger		49.400	49.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		901.633	345.889
Andre tilgodehavender		969.011	17.820
Periodeafgrænsningsposter		81.440	12.969
Tilgodehavender		1.952.084	376.678
Likvide beholdninger		0	377.840
Omsætningsaktiver		2.001.484	803.918
Aktiver		2.790.274	1.364.293

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		21.513	13.416
Egenkapital		71.513	63.416
Udskudt skat		51.258	24.170
Hensatte forpligtelser		51.258	24.170
Anden gæld		0	5.625
Langfristede gældsforpligtelser		0	5.625
Bankgæld		591.477	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		958.411	531.023
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		17.172	89.612
Anden gæld		1.100.443	650.447
Kortfristede gældsforpligtelser		2.667.503	1.271.082
Gældsforpligtelser		2.667.503	1.276.707
Passiver		2.790.274	1.364.293

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	13.416	0	63.416
Overført til reserver	0	8.097	(8.097)	0
Årets resultat	0	0	8.097	8.097
Egenkapital ultimo	50.000	21.513	0	71.513

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår andre driftsindtægter med 191.177 kr. Posten indeholder modtaget COVID-19 kompensationsordning og er modtaget som kompensation for faste omkostninger.

2 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	595.777	618.782
Pensioner	61.920	61.921
Andre omkostninger til social sikring	6.273	3.408
Andre personaleomkostninger	53.839	46.355
	717.809	730.466
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	42.867	14.628
Valutakursreguleringer	6.339	8.590
Øvrige finansielle omkostninger	60.470	0
	109.676	23.218

4 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	423.956
Tilgange	191.931
Kostpris ultimo	615.887
Regnskabsmæssig værdi ultimo	615.887

5 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. 30.09.2020 udgør i alt 616 t.kr. Produktet er færdigudviklet i 2021.

Ledelsen har i 2019/20 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.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	10.548
Tilgange	40.000
Kostpris ultimo	50.548
Af- og nedskrivninger primo	(59)
Årets afskrivninger	(3.516)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.575)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.973

7 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%	(39.310)	(39.374)

De oplyste regnskabstal er fra årsrapporten 2019, da selskabets årsrapport for 2020 endnu ikke er færdiggjort.

8 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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:

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.