

Green Activities A/S

F.L. Smidths Vej 17
8600 Silkeborg
CVR-nr. 40488987

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Thomas Kingo Hede Karlsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Green Activities A/S
F.L. Smidths Vej 17
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 40488987
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Thomas Kingo Hede Karlsen
Henrik Hansen
Willy Pedersen

Direktion

Willy Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Green Activities A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31.05.2019

Direktion

Willy Pedersen

Bestyrelse

Thomas Kingo Hede Karlsen

Henrik Hansen

Willy Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Green Activities A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Green Activities A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Silkeborg, den 31.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af anlægsaktiver, herunder rensning af forurenede jord og genanvendelse af byggematerialer som beton, tegl, asfalt, træ mv., samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen kan henføres til at det er selskabets første år. Under forudsætning heraf vurderes resultatet for tilfredsstillende.

Kingo Karlsen A/S er ved beslutning af 30. december 2018 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2018 grenspaltet i 3 selskaber, herunder Green Activities A/S. Selskabets ledelse har valgt at overtagelsesmetoden ved spaltningen pr. 1. januar 2018, og der er således ikke medtaget sammenligningstal.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.411.708
Af- og nedskrivninger		<u>(1.366.143)</u>
Driftsresultat		45.565
Andre finansielle omkostninger		<u>(39.652)</u>
Resultat før skat		5.913
Skat af årets resultat	1	<u>(1.301)</u>
Årets resultat		<u>4.612</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>4.612</u>
		<u>4.612</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		426.773
Goodwill		<u>2.700.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>3.126.773</u>
Produktionsanlæg og maskiner		3.341.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.747.290</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>5.088.795</u>
Anlægsaktiver		<u>8.215.568</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.347.838
Periodeafgrænsningsposter		<u>37.751</u>
Tilgodehavender		<u>3.385.589</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.385.589</u>
Aktiver		<u>11.601.157</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		<u>5.640.226</u>
Egenkapital		<u>6.140.226</u>
Udskudt skat		<u>703.739</u>
Hensatte forpligtelser		<u>703.739</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>2.488.806</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.488.806</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	744.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.125.000
Skyldig selskabsskat		62.186
Anden gæld		<u>330.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.268.386</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.757.192</u>
Passiver		<u>11.601.157</u>
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Indskudt ved stiftelse	500.000	5.780.238	6.280.238
Øvrige egenkapitalposter	0	(144.624)	(144.624)
Årets resultat	0	4.612	4.612
Egenkapital ultimo	500.000	5.640.226	6.140.226

I den opgjorte goodwill som følge af spaltningen er der ikke taget højde for udskudt skat af de spaltede immaterielle anlægsaktiver. Den udskudte skat korrigeres i primo indregningen hvorfor egenkapitalen er reduceret med 144 t.kr. i forhold til spaltningens balancen der ligger til grund for stiftelse af selskabet.

Noter

	2018	
	kr.	
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat		62.186
Ændring af udskudt skat		<u>(60.885)</u>
		<u>1.301</u>
	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver	Goodwill
	kr.	kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	526.209	3.000.000
Tilgange	<u>151.394</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>677.603</u>	<u>3.000.000</u>
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	(186.087)	0
Årets afskrivninger	<u>(64.743)</u>	<u>(300.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(250.830)</u>	<u>(300.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>426.773</u>	<u>2.700.000</u>

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	4.132.168	3.421.601
Tilgange	0	86.102
Afgange	(213.228)	(170.000)
Kostpris ultimo	3.918.940	3.337.703
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	0	(1.449.676)
Årets afskrivninger	(790.663)	(180.401)
Tilbageførsel ved afgange	213.228	39.664
Af- og nedskrivninger ultimo	(577.435)	(1.590.413)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.341.505	1.747.290
Ikke-ejede aktiver	3.341.505	-
	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Finansielle leasingforpligtelser	744.200	2.488.806
	744.200	2.488.806

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kingo Karlsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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 følgende regnskabspraksis:

Virksomhedssammenslutninger

Ved spaltning af aktiviteter anvendes overtagelsesmetoden, hvor spaltningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter overtagelsesmetoden tilgangsføres de spaltede aktiver og forpligtelser til dagsværdi pr. spaltningsdatoen. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den spaltede virksomheds regnskabsmæssige værdi af aktiver og passiver indregnes som goodwill.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger vedrørende gæld 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke

Anvendt regnskabspraksis

været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den resterende gyldighedsperiode.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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	3-5 år
---	--------

I andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår køreplader, som ikke afskrives.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.