

# **Havnens Miljøstation ApS**

**Vodbindervej 4  
9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 40 49 47 74**

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. maj 2020

---

Søren Reinert  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Ledelsesberetning                               | 3           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 8           |
| Balance 31. december                            | 9           |
| Noter til årsrapporten                          | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Havnens Miljøstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. maj 2020

### **Direktion**

Søren Reinert  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Havnens Miljøstation ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnens Miljøstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hjørring, den 28. maj 2020

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8936

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er salg/køb af olie samt udlejning af lokaler.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 618.756, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 4.826.399.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Havnens Miljøstation ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Øvrige bygninger                        | 50 år    | 100 %     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.     |
|---|-------------|------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.475.427</b>       |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-1.010.347</u>      |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>465.080</b>         |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2           | -466.047               |
| Andre driftsomkostninger  |             | <u>-959.398</u>        |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>        |             | <b>-960.365</b>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-960.365</b>        |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-38.061</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-998.426</b>        |
| Skat af årets resultat  | 3           | <u>379.670</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-618.756</u></b> |
| Overført resultat   |             | <u>-618.756</u>        |
|   |             | <b><u>-618.756</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                         |
| Goodwill                                     |             | 1.956.285               |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |             | <u>1.956.285</u>        |
| Grunde og bygninger                          |             | 0                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 560.000                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4           | <u>560.000</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u>2.516.285</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 110.513                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 2.214.767               |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 10.958                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 6.578                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>2.342.816</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>1.326.522</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u>3.669.338</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u>6.185.623</u></u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.             |
|--|-------------|--------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                                |
| Virksomhedskapital                       |             | 40.000                         |
| Overkurs ved emission                    |             | 5.405.155                      |
| Overført resultat                        |             | -618.756                       |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5           | <u><b>4.826.399</b></u>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 227.899                        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 1.083.226                      |
| Anden gæld                               |             | 48.099                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u><b>1.359.224</b></u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u><b>1.359.224</b></u>        |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u><u><b>6.185.623</b></u></u> |

## Noter

|  | <u>2019</u>                    |
|--|--------------------------------|
|  | kr.                            |
| <b>1 Personalemkostninger</b>  |                                |
| Lønninger  | 978.864                        |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 3.408                          |
| Andre personaleomkostninger  | <u>28.075</u>                  |
|  | <b><u><u>1.010.347</u></u></b> |
| <br>   |                                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                             | <u>2</u>                       |
| <br>   |                                |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                                |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver                                   | 326.047                        |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                                     | <u>140.000</u>                 |
|  | <b><u><u>466.047</u></u></b>   |
| <br>   |                                |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>  |                                |
| Årets udskudte skat  | -376.546                       |
| Sambeskatningsbidrag   | <u>-3.124</u>                  |
|  | <b><u><u>-379.670</u></u></b>  |

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

|  | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2019                        | 5.180.000           | 740.993                                 |
| Tilgang i årets løb                            | 168.295             | 0                                       |
| Afgang i årets løb                             | -5.348.295          | -40.993                                 |
| Kostpris 31. december 2019                     | 0                   | 700.000                                 |
| Opskrivninger 1. januar 2019                   | 0                   | 0                                       |
| Opskrivninger 31. december 2019                | 0                   | 0                                       |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019           | 0                   | 0                                       |
| Årets afskrivninger                            | 0                   | 140.000                                 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019        | 0                   | 140.000                                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b> | <b>0</b>            | <b>560.000</b>                          |

### 5 Egenkapital

|                                      | Virksomheds-kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt            |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019           | 40.000              | 5.405.155             | 0                 | 5.445.155        |
| Årets resultat                       | 0                   | 0                     | -618.756          | -618.756         |
| <b>Egenkapital 31. december 2019</b> | <b>40.000</b>       | <b>5.405.155</b>      | <b>-618.756</b>   | <b>4.826.399</b> |