

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED I/S

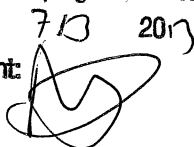
Erhvervsstyrelsen

ØKO-TECH HOLDING APS

CVR. NR. 31 59 74 04

ÅRSRAPPORT FOR 2011/12

Godkendt på generalforsamlingen

7/3 2013
Dirigent: 



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 27265715

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

ÅRSREGNSKAB 1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Øko-Tech Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

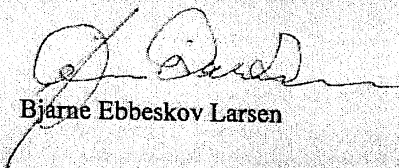
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 7. marts 2013

DIREKTION



Bjarne Ebbeskov Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til Kapitalejerne i Øko-Tech Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øko-Tech Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

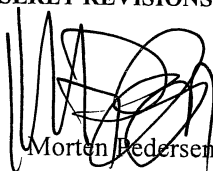
-fortsat-

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 7. marts 2013

REVISIONSFIRMAET EDELBO
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED I/S



Morten Pedersen
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Øko-Tech Holding ApS
Sundbjergvej 34
5600 Faaborg

CVR. NR. 31 59 74 04

Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

DIREKTION:

Bjarne Ebbeskov Larsen

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er aktiebesiddelse, formueforvaltning og anden hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultat for regnskabsåret 2011/12 udviser et resultat på kr. -8.063.419 og en egenkapital pr. 30/9 2012 på kr. 4.708.705.

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Årets resultat er generelt påvirket af et negativt resultat i Øko-Tech Enerigi A/S.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Øko-Tech Holding ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Endvidere er tilvalgt reglerne for regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Øko-Tech Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af interne avancer/tab og fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

FINANSIELLE POSTER

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 m.v.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernter interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over en periode på 5 år.

Resultat af kapitalinteresser indregnes med den forholdsmæssige andel af resultatet i selskabet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årlige nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdvis grupper af aktiver.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning mellem koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den skattemæssige koncerndefinition, og frem til det tidspunkt, hvor de ikke længere opfylder definitionen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

GÆLDSFORPLIGTIGELSER

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

Note	2011/12 Kr.	2010/11 Kr.
Andre eksterne omkostninger	-14.000	-19.875
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-14.000	-19.875
3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-8.052.925	-3.222.508
Finansielle indtægter	7	13
Finansielle omkostninger	0	-2.260
RESULTAT FØR SKAT	-8.066.918	-3.244.630
2 Skat af årets resultat	3.499	4.400
ÅRETS RESULTAT	-8.063.419	-3.240.230
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-8.063.419	-3.240.230
Disponeret i alt	-8.063.419	-3.240.230

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012AKTIVER

Note	2011/12 Kr.	2010/11 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>4.675.953</u>	<u>12.728.878</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.675.953</u>	<u>12.728.878</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Udskudt skatteaktiv.....	14.083	10.584
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>27.148</u>	<u>40.898</u>
	<u>41.231</u>	<u>51.482</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>5.521</u>	<u>5.516</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>46.752</u>	<u>56.997</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.722.705</u>	<u>12.785.874</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012PASSIVER

Note	2011/12 Kr.	2010/11 Kr.
4 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.583.705	12.647.124
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.708.705</u>	<u>12.772.124</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Anden gæld	14.000	13.750
	<u>14.000</u>	<u>13.750</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>14.000</u>	<u>13.750</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.722.705</u>	<u>12.785.874</u>
5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

NOTER

Note

1 PERSONALEOMKOSTNINGER:

Selskabet har i regnskabsåret 2011/12 ikke beskæftiget nogen medarbejdere.

Der er ikke i regnskabsåret 2011/12 udbetalt vederlag til direktionen for dennes funktion i selskabet.

	2011/12 Kr.	2010/11 Kr.
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Udskudt skat	3.499	4.400
Selskabsskat	0	0
	<u>3.499</u>	<u>4.400</u>

Der er i årets løb betalt kr. 0 i selskabsskat.

3 KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:

Anskaffelsessum primo	19.125.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>19.125.000</u>
Værdireguleringer primo	-6.396.122
Amortisation af goodwill	-1.284.604
Udloddet udbytte	0
Andel årets resultat	-6.768.321
Værdiregulering ultimo	<u>-14.449.047</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>4.675.953</u>
Resterende koncerngoodwill der indgår i ovenstående regnskabsmæssig værdi udgør ultimo	<u>1.284.628</u>

KONCERNEN BESTÅR AF FØLGENDE DATTERVIRKSOMHEDER:

Selskab	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Øko-Tech Energi A/S	Faaborg	100 %	-6.739.332	3.462.260
Ejendomsselskabet Bison ApS	Faaborg	100 %	-28.989	-70.935

NOTER

Note				2011/12 Kr.
4 EGENKAPITAL:	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	12.647.124	0	12.772.124
Fordeling af årets resultat	0	-8.063.419	0	-8.063.419
Foreslået udbytte til aktionærer	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>4.583.705</u>	<u>0</u>	<u>4.708.705</u>

5 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for følgende:

Øko-Tech Energi A/S, Telemarken 7, 5600 Faaborg

Ejendomsselskabet Bison ApS, Telemarken 7, 5600 Faaborg

Bjarne Rudolf Ebbeskov Larsen, Sundbjergvej 34, 5600 Faaborg