

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

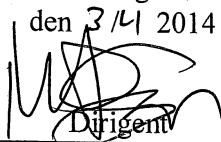
Erhvervsstyrelsen

ØKO-TECH HOLDING APS

CVR. NR. 31 59 74 04

ÅRSRAPPORT FOR 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/4 2014


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. 35486178

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 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 3. april 2014

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 2012 - 30. september 2013, 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 vore opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Som omtalt i anvendt regnskabspraksis aflægges der ikke koncernregnskab for 2013, hvilket efter vores opfattelse ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kapitalandele i datterselskaber indregnes og måles til indre værdi. I balancen er kapitalandelene i datterselskabet Øko-Tech Energi A/S indregnet med 3,2 mio. kr. Der er i årsrapporten for Øko-Tech Energi A/S taget forbehold for indregnet omsætning, vareforbrug og dækningsbidrag af salg, hvorom der først er indgået endelig kontraktsforpligtigelse efter regnskabsårets udløb. Dette vil reducere årets resultat og egenkapital med tkr. 799. Vi tager derfor forbehold for indregning af resultatet i datterselskabet samt værdiansættelse af kapitalandel i datterselskabet. Den beløbsmæssige effekt på årets resultat og egenkapital er opgjort til tkr. 799.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

-fortsat-

Konklusion med forbehold

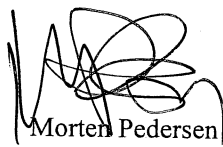
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henvises til årsregnskabets note 1, hvor selskabet redegør for usikkerhed ved indregning og måling samt selskabets likviditetsmæssige forhold.

Svendborg, den 3. april 2014

REVISIONSFIRMAET EDELBO
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



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 Revisionspartnerselskab
"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 2012/13 udviser et resultat på kr. -1.522.263 og en egenkapital pr. 30. september 2013 på kr. 3.186.442.

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

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

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter i datterselskabet Øko-Tech Energi A/S fortsat er til rådighed i den kommende regnskabsperiode. Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed i den kommende regnskabsperiode, idet der ikke på tidspunktet for årsregnskabs aflæggelse er tilgået ledelsen oplysninger, der kan lede til den modsatte konklusion.

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 2012 - 30. september 2013 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber 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. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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 koncerninterne 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoaktiver måles til netto-realiseringspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

GÆLDSFORPLIGTIGELSER

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

Note	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
Andre eksterne omkostninger	-16.375	-14.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-16.375	-14.000
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.493.159	-8.052.925
Finansielle indtægter	1.354	7
RESULTAT FØR SKAT	-1.508.180	-8.066.918
3 Skat af årets resultat	-14.083	3.499
ÅRETS RESULTAT	-1.522.263	-8.063.419
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-1.522.263	-8.063.419
Disponeret i alt	-1.522.263	-8.063.419

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013**AKTIVER**

Note	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3.182.794	4.675.953
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.182.794	4.675.953
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Udskudt skatteaktiv.....	0	14.083
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	13.502	27.148
	13.502	41.231
 LIKVIDE BEHOLDNINGER	5.521	5.521
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	19.023	46.751
 AKTIVER I ALT	3.201.817	4.722.705

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013PASSIVER

Note	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
5 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.061.442	4.583.705
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	3.186.442	4.708.705
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Anden gæld	15.375	14.000
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	15.375	14.000
PASSIVER I ALT	3.201.817	4.722.705
6 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTIGELSER		

NOTER**Note****1. USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter i datterselskabet Øko-Tech Energi A/S fortsat er til rådighed i den kommende regnskabsperiode. Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed i den kommende regnskabsperiode, idet der ikke på tidspunktet for årsregnskabs aflæggelse er tilgået ledelsen oplysninger, der kan lede til den modsatte konklusion.

2. PERSONALEOMKOSTNINGER:

Selskabet har i regnskabsåret 2012/13 ikke beskæftiget nogen medarbejdere.

Der er ikke i regnskabsåret 2012/13 udbetalt vederlag til direktionen for dennes funktion i selskabet.

3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
Udskudt skat	-14.083	3.499
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-14.083</u>	<u>3.499</u>

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

NOTER

Note	2012/13 Kr.
4. KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER:	
Anskaffelsessum primo	19.125.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	19.125.000
Værdireguleringer primo	-14.449.047
Amortisation af goodwill	-1.284.628
Udloddet udbytte	0
Andel årets resultat	-208.531
Værdiregulering ultimo	-15.942.206
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	3.182.794
Resterende koncerngoodwill der indgår i ovenstående regnskabsmæssig værdi udgør ultimo	0

KONCERNEN BESTÅR AF FØLGENDE DATTERVIRKSOMHEDER:

Selskab	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Øko-Tech Energi A/S	Faaborg	100 %	-264.038	3.198.222
Ejendomsselskabet Bison ApS	Faaborg	100 %	55.507	-15.427

**2012/13
Kr.**

5. EGENKAPITAL:

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	4.583.705	0	4.708.705
Fordeling af årets resultat	0	-1.522.263	0	-1.522.263
Foreslået udbytte til aktionærer	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>3.061.442</u>	<u>0</u>	<u>3.186.442</u>

NOTER

6. 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

Hæftelse for selskabsskat:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter Øko-Tech Energi A/S ubegrænset og solidarisk med øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytte for alle tilknyttede selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.