

Årsrapport 2013

CVR-nr. 27 56 81 06

CompSoil Danmark ApS

Avlsmosevænget 24

4330 Hvalsø

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2014

Poul Wiid
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for CompSoil Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 30. juni 2014

Direktion

Poul Wiid

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i CompSoil Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CompSoil Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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 finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til den tabte egenkapital samt den begrænsede aktivitet i selskabet.

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.

Glostrup, den 30. juni 2014

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CompSoil Danmark ApS Avlsmosevænget 24 4330 Hvalsø
	Telefon: 70 20 78 87 Telefax: 70 20 78 86 Hjemmeside: www.compsoidanmark.dk E-mail: pev@compsoidanmark.dk
	CVR-nr.: 27 56 81 06 Stiftet: 1. januar 2004 Hjemsted: Lejre Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Poul Wiid
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56, 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Taastrup Hovedgade 54, 2630 Taastrup
Advokatforbindelse	Argus Advokater, Vestagervej 3, 2100 København Ø
Dattervirksomhed	PVPW Holding ApS, Lejre

Hovedtal

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-475	2.155	1.823	2.230	2.472
Resultat af ordinær primær drift	-3.066	624	-14	344	570
Finansielle poster, netto	4.667	-1.698	-477	-343	-1.440
Årets resultat	922	-806	-373	1	-655
Balance:					
Balancesum	71	5.734	6.892	8.806	10.529
Egenkapital	-220	-1.142	-336	37	36

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg og udvikling af CompSoil-konceptet.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet denne aktivitet, hvorefter selskabet afsøger nye muligheder for aktivitet inden for handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -475 t.kr. mod 2.155 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 922 t.kr. mod -806 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er væsentligt påvirket af hændelser indtruffet i regnskabsåret. Selskabet har dels solgt sit produktionsanlæg, hvilket har påvirket resultatet negativt med 2,4 mio.kr. og dels fået eftergivet gæld, hvilket har påvirket årets resultat positivt med 4,8 mio.kr.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50 %, hvormed selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Kapitalen forventes reableret ved tilførsel af kapital eller indtjening fra opstart af ny aktivitet.

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af aktiviteten i selskabet samt dens mulighed for at opnå den nødvendige likviditet til finansiering af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CompSoil Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	10-12 år
------------------------------	----------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CompSoil Danmark ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-474.641	2.155.239
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-201.559	-1.531.591
Andre driftsomkostninger	-2.390.122	0
Driftsresultat	-3.066.322	623.648
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	-1.332.544
Andre finansielle indtægter	4.773.615	1.313
Øvrige finansielle omkostninger	-106.723	-366.741
Resultat før skat	1.600.570	-1.074.324
2 Skat af årets resultat	-678.806	268.206
Årets resultat	921.764	-806.118
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	921.764	0
Disponeret fra overført resultat	0	-806.118
Disponeret i alt	921.764	-806.118

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Produktionsanlæg og maskiner	0	4.695.448
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	4.695.448
	Anlægsaktiver i alt	0	4.695.448
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	271.242
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	68.129	85.154
5	Udskudte skatteaktiver	0	678.806
	Andre tilgodehavender	3.030	0
	Tilgodehavender i alt	71.159	1.035.202
	Likvide beholdninger	0	3.010
	Omsætningsaktiver i alt	71.159	1.038.212
	Aktiver i alt	71.159	5.733.660

Balance 31. december

Passiver			
Note		2013	2012
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	375.000	375.000
7	Overført resultat	-595.427	-1.517.191
	Egenkapital i alt	-220.427	-1.142.191
Gældsforpligtelser			
8	Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	4.087.280
9	Gæld til pengeinstitutter	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	4.087.280
9	Kortfristet del af langfristet gæld	0	160.000
	Gæld til pengeinstitutter	636	435.058
	Anden gæld	290.950	2.193.513
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	291.586	2.788.571
	Gældsforpligtelser i alt	291.586	6.875.851
	Passiver i alt	71.159	5.733.660
10	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af aktiviteten i selskabet samt dens mulighed for at opnå den nødvendige likviditet til finansiering af selskabets fortsatte drift.

Selskabet forventer at kunne retablere sin egenkapital ved tilførsel af yderligere kapital eller ved opstart af ny aktivitet, som vil kunne skabe indtægter i selskabet.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	678.806	-268.206
	<u>678.806</u>	<u>-268.206</u>
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2013	3.626.565	3.626.565
Afgang i årets løb	-3.626.565	0
Kostpris 31. december 2013	<u>0</u>	<u>3.626.565</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-3.626.565	-2.901.252
Årets af-/nedskrivninger	0	-725.313
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	3.626.565	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>0</u>	<u>-3.626.565</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2013	8.943.194	8.943.194
Afgang i årets løb	-8.943.194	0
Kostpris 31. december 2013	0	8.943.194
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-4.247.746	-3.441.468
Årets af-/nedskrivninger	-201.559	-806.278
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	4.449.305	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	0	-4.247.746
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	4.695.448
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2013	678.806	410.600
Udskudt skat af årets resultat	0	268.206
Regulering af udskudt skat primo	-678.806	0
	0	678.806
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	218.210
Fremført underskud	0	460.596
	0	678.806

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	375.000	375.000
	375.000	375.000

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-1.517.191	-711.073
Årets overførte overskud eller underskud	<u>921.764</u>	<u>-806.118</u>
	<u>-595.427</u>	<u>-1.517.191</u>
8. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		
Lån, Teknologisk Innovation A/S	0	2.539.613
Lån, C.C. Holding 2000 ApS	0	886.712
Lån, TJ Management ApS	0	425.033
Lån, J.F. Holding København ApS	<u>0</u>	<u>235.922</u>
	<u>0</u>	<u>4.087.280</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Østjysk Bank, 7230 0201 364	<u>0</u>	<u>160.000</u>
	0	160.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-160.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 829 t.kr., da der er usikkerhed om tidshorizonten til udnyttelse.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wiid Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.