



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2008 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 422 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKRO RESIRK AS
Forretningsadresse: c/o Artech AS
Stålfjæra 12
0975 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2008 - 31.12.2008

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Victor A. Baann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2009

Grunnlag for avgivelse

År 2008: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2007: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2008

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2008	2007
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	644 615	2 790
Sum kostnader		644 615	2 790
Driftsresultat		-644 615	-2 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 076	230
Sum finansinntekter		8 076	230
Annen finanskostnad		255 733	
Sum finanskostnader		255 733	
Netto finans		-247 657	230
Ordinært resultat før skattekostnad		-892 272	-2 560
Ordinært resultat etter skattekostnad		-892 272	-2 560
Årsresultat før minoritetsinteresser		-892 272	-2 560
Årsresultat		-892 272	-2 560
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-890 832	
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-1 440	-2 560
Sum overføringer og disponeringer		-892 272	-2 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2008	2007
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		450 000	
Sum varige driftsmidler		450 000	
Sum anleggsmidler		450 000	
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	45 022 025	
Sum fordringer		45 022 025	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		928 943	104 190
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		928 943	104 190
Sum omløpsmidler		45 950 968	104 190
SUM EIENDELER		46 400 968	104 190
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	100 000	100 000
Overkursfond	6		1 440
Sum innskutt egenkapital		100 000	101 440
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-890 832	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2008	2007
Sum opptjent egenkapital		-890 832	
Sum egenkapital	6	-790 832	101 440
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	12 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	1	35 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		47 000 000	
Sum langsiktig gjeld		47 000 000	
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 750
Annen kortsiktig gjeld		191 800	
Sum kortsiktig gjeld		191 800	2 750
Sum gjeld		47 191 800	2 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 400 968	104 190



Noter til regnskapet for 2008

Ekro Resirk AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Følgende klassifiserings- og vurderingsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% av de midlertidige forskjellene som er mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet. Skatteøkende og skattereduserende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2008 utgjør kr 3 300.

I tillegg kommer andre tjenester med kr 825.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000 fordelt på 1 000 aksjer à kr 100 .

Selskapets aksjonær er:	Antall aksjer	Eierandel	
Ekro Holding AS	530	53 %	Daglig leder Victor Baam
Artech AS	470	47 %	Styreleder Arnold Risa



Noter til regnskapet for 2008

Ekro Resirk AS

Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2008
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 000 000	Maskiner, driftsløsøre	0

I tillegg er selskapets varebeholdning og driftstilbehør stilt som sikkerhet for forpliktelser, begrenset oppad til kr 24 000 000.

Note 5 Skattekostnad

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller / utsatt skatt

	31.12.07	31.12.08	Endring
Skattem.fremførbart underskudd	-8 560	-900 832	892 272
Netto forskjeller	-8 560	-900 832	892 272
Midlertidige forskjeller som ikke kan utlignes	8560	900 832	-892 272
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Beregnet utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0	0

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 28%		0
Sum	0 <==	0
Sum betalbar skatt i balansen	-	
Endring utsatt skatt		0
Netto skattevirkning		0

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Udekket- tap	SUM
Pr.31.12.07	100 000	1 440		101 440
Årets resultat		-1 440	-890 832	-892 272
Pr. 31.12.08	100 000	-	-890 832	-790 832



EKRO RESIRK AS

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2008

Virksomhetens art.

Selskapet driver med gjenvinning av silisium tørrstoff. Virksomheten er lokalisert i Porsgrunn i Telemark.

Stilling og resultat.

Selskapet har i 2008 ikke hatt en omsetning. De nødvendige avtaler med kunde er undertegnet, og oppstart av egen drift vil skje i 2010. F.o.m. høsten 2009 vil det bli startet opp bygging av produksjonslinjer for formålet. Leasing- og lånekostnader i f.m. anskaffelse av prosessutstyr løper f.o.m. 2008.

Fortsatt drift.

Selskapet har brukt opp sin egenkapital. Årsaken er at selskapet har en oppbygingsperiode på 2 år – 2008 og 2009 – hvor innsats i prosjektperioden finansieres av innlånte midler. Selskapet bygger i prosjektperioden opp et prosessanlegg for rensing av silisium tørrstoff for REC Wafer AS. Investeringen er på totalt 140 mill. kr. og vil bli avsluttet 31.12.2009 med overgang til normal drift og løpende inntekter f.o.m. 1.1.2010.

Styret bekrefter derfor at grunnlaget for fortsatt drift er til stede, og denne forutsetningen er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet for 2008.

Arbeidsmiljøet.

Det har ikke blitt rapportert om arbeidsulykker eller alvorlige uhell i selskapets drift i 2008. Styret mener at arbeidsmiljøet i virksomheten er tilfredsstillende, og vurderer løpende behovet for å iverksette tiltak for forbedringer.

Ytre miljø.

Virksomheten er regulert av konsesjoner og pålegg av miljømessig karakter, driver eget renseanlegg i produksjonen vil – når produksjonen starter opp – ha etablert utslippstillatelse i samarbeide med kommunen. Selskapet slipper ikke ut stoffer eller væsker som kan innebære miljøskader.

Likestilling

Selskapet har pr. 31.12.2008 ingen ansatte. Styret ser det som viktig å ansatte både kvinner og menn slik at likestilling oppnås.

*) Styrets leder er ikke enig i alle transaksjoner som er foretatt i årets regnskap, og signerer årsberetningen med følgende forbehold: Ekro AS har i 2008 belastet regnskapet til Ekro Resirk AS med honorarer på totalt kr. 1.870.000,-. Styreleder gjør oppmerksom på at denne belastningen ikke er i henhold til avtale mellom selskapets aksjonærer og heller ikke godkjent av selskapets styre. Beløpet er belastet en sperret konto og avtale for honorar er bortfalt ved endret kontrakt med Rec fra en kost pluss avtale til en fastprisavtale. Videre er det belastet i 2008 totalt kr. 3.126.550,- (inkludert de nevnte kr. 1.870.000,-) fra en bankkonto i Ekro Resirk AS som i utgangspunktet er sperret slik at midler på denne kontoen ikke kan disponeres uten forutgående aksept fra Fokus Leasing. Styreleder mener at disse midlene må betales tilbake til Ekro Resirk AS. Selskapets revisor er gjort oppmerksom på uoverensstemmelsen.



***) Styremedlem og daglig leder har redegjort for styret at selskapet har benyttet midler til kjøp av tomt for industribygg gjennom lån til utbygger Resirk Eiendom AS. Disse kostnadene beløper seg til kr. 1.679.664,-, og vil bli tilbakebetalt fra Resirk Eiendom AS. I f.m. overgang fra kost pluss avtale til fast pris avtale er det ikke endret eller tillagt avtaler som påvirker eksisterende avtaler. Eksisterende avtale er fulgt. Eksisterende avtale legges ved denne uttalelsen. I avtalen fremgår det at Ekro AS er innleiet for å utføre de nevnte tjenester, og har derav fakturert selskapet for ca. 500.000 kr. pr. år i 3 år for disse tjenestene.

Heistad, den 29. juni 2009

EKRO Resirk AS

Arnold Risa*)
styreleder

Victor A. Baann***)
styremedlem/daglig leder



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen
i Ekro Resirk AS

REVISJONSBERETNING FOR 2008

Vi har revidert årsregnskapet for Ekro Resirk AS for regnskapsåret 2008, som viser et underskudd på kr 892 272. Vi har også revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet og årsberetningen er avgitt av selskapets styre og daglig leder. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til revisorlovens krav.


Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimer, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av selskapets formuesforvaltning og regnskaps- og intern kontroll-systemer. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Vi mener at

- årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets økonomiske stilling 31. desember 2008 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapskikk i Norge
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og om forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet, og er i samsvar med lov og forskrifter.

Uten at det har betydning for konklusjonen i avsnittet over, vil vi presisere at aksjekapitalen er tapt. Vi viser til nærmere omtale i årsregnskapet og årsberetningen.

Skien, den 30. juni 2009
REVISJONSSELSKAPET AS


Gro Aa. Backer
Registrert revisor

www.revisjonsselskapet.no

POSTADRESSE:
Postboks 2774 Kjørbekk
3702 Skien

KONTORADRESSE:
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

TELEFON:
35 58 84 60

TELEFAX:
35 58 84 61

AVD. BØ:
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark
Tlf.: 35 95 06 92

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no



**Protokoll for Ordinær Generalforsamling i
EKRO RESIRK AS, 30. juni 2009
Org.nr. 991 422 242**

Ordinær Generalforsamling ble avholdt selskapets lokaler i Porsgrunn den 30. juni 2009.
100 % av aksjene var representert:

Ekro Holding AS	53 % av aksjene
Artech AS	47 % av aksjene

For Ekro Holding AS stilte Terje E. Egeland. For Artech AS stilte Arnold Risa. I tillegg stilte Ole-Martin Meland som rådgiver for Ekro Holding AS og Victor A. Baann som styremedlem/daglig leder.

Til behandling forelå flg. saker:

1. Godkjenning av innkallingen

Vedtak: Innkallingen er lovlig, og ble godkjent.

2. Valg av møteleder og undertegning av protokoll

Vedtak: Ole-Martin Meland ble valgt til møteleder. I tillegg til møteleder ble Terje E. Egeland valgt til å undertegne protokollen.

3. Saksliste

Vedtak: Sakslisten ble godkjent. Møteleder erklærte generalforsamlingen for lovlig satt.

4. Fastsettelse av resultat og balanse med noter og beretninger for 2008

Møteleder leste opp styrets beretning.

Regnskapet er gjort opp med et underskudd på kr. 892.272,- etter skatt. Resultatet er av styret foreslått disponert slik:

Til annen egnekapital:	kr. 1.440,-
Til udekket underskudd:	kr. 890.832,-
Sum	kr. 892.272,-

Generalforsamlingen hadde ingen merknader til styrets forslag. I samme forbindelse ble revisors beretning lest opp.

Vedtak: Regnskapet for 2008 med styrets og revisors beretninger ble godkjent uten kommentarer.

5. Styrets godtgjørelse

Vedtak: Det utbetales ikke styregodtgjørelse for 2008.

6. Valg av styre

Ekro Holding AS fremla forslag om et styre bestående av Åge Flohr (styreleder) og Arnold Risa, Terje E. Egeland, Terje Ulltang og Victor A. Baann som styremedlemmer. Artech AS foreslo gjenvalg på det sittende styret og fremførte prinsipiell uenighet mot Ekro Holdings forslag med bakgrunn i ønsket om å være en aktiv deltaker i "Prosjekt Resirk".



Flg. styre ble valgt med 53 % av stemmene for og 47 % av stemmene mot:

Styreleder:	Age Flohr
Styremedlem:	Arnold Risa
Styremedlem:	Terje J. Ulltang
Styremedlem:	Terje E. Egeland
Styremedlem:	Victor A. Baann

7. Krav om granskning

Artech AS fremla krav om granskning.

Vedtak: Forslaget falt med 53 % av stemmen mot og 47 % av stemmen for.

Møteleder informerte om at fristen for å fremme krav om granskning overfor tingretten er 1 mnd. fra møtedato.

8. 50/50-fordeling av aksjer

Artech AS fremla flg. redegjørelse: Det startet med en kost pluss avtale med REC, men endte i fastprisavtale. Ekro AS og Artech AS ble "tvangsgiftet" av REC, og Ekro Resirk AS ble etablert. Målet ble å etablere en omforent aksjonæravtale. Ekro AS foreslo underveis å inngå en 50/50-deling av aksjene, men gikk senere tilbake på det. I dokumenter fra bl.a. Innovasjon Norge ligger det informasjon om at partene eier 50 % hver av selskapet.

Ekro Holding AS la til at eierne Ekro og Artech var enige om at Ekro AS skulle motta 5 MNOK i kompensasjon for overføring av kompetanse, og som en utløsende faktor for å dele selskapet i 50/50. Kompensasjonen er aldri blitt utbetalt, og aksjefordeling ble opprettholdt.

Saken ble ikke realitetsbehandlet, men generalforsamlingen tillot at partene fikk tatt inn sine syn slik at de blir synliggjort.

9. Krav om utløsning

Møteleder redegjorde for tolkningen av den benyttede lovparagraf i aksjeloven - § 4-25, og hva som er anvendelsesområdet for denne loven. Loven skal komme til anvendelse for utløsning av minoritetsaksjonærer.

Artech AS fremsa sitt forslag for å gi uttrykk for at de ikke er fornøyd med selskapets behandling av sperret konto, manglende avtale om 50/50 fordeling av selskapets aksjer, påstått brudd på selskapets leasingavtale med Fokus Leasing samt at Ekro Holding AS i flg. Artech AS ikke opprettholder sine eierforpliktelser.

Ekro Holding AS viste til at det er selskapets kunde som har påført forsinkelsene m.h.t. bygget og at partene har utvist like eierforpliktelser. Lånet fra Artech AS til Ekro Resirk AS er utenfor en slik vurdering og å anse som et vanlig lån fra en vanlig långiver.

Møteleder redegjorde for at et vedtak i generalforsamlingen ikke vil endre på dagens fordeling av eierandeler, og at det er kun selskapet som kan beslutte å reise sak om utløsning.

Artech AS fremla forslag om utløsning av Ekro Holding AS. Møteleder redegjorde for at Ekro Holding AS er inhabil i saken og følgelig ikke kan avgi stemmer.


Vedtak: Forslaget ble vedtatt med Artech AS' 47 % av stemmene.

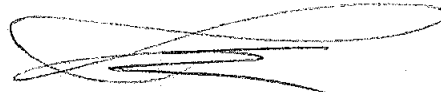


Artech AS fremla forslag om at Artech AS gis fullmakt til å kjøre en utløsningssak på vegne av selskapet. Møteleder redegjorde for at dette spørsmålet tilligger selskapets styre å ta stilling til. Spørsmålet om fullmakt var ikke meldt opp som en sak på generalforsamlingen. Artech AS mente at Ekro Holding AS var innhabil også i dette spørsmålet, mens Ekro Holding AS og møteleder ikke anså at Ekro Holding AS var rammet av inhabilitetsreglene dersom forslaget ble behandlet på generalforsamlingen. Samtlige aksjonærer var enige om å behandle saken på generalforsamlingen på tross av uenigheten knyttet til inhabilitetsspørsmålet. Det ble derfor votert på vanlig måte.

Vedtak: Forslaget falt med 47 % av stemmene for og 53 % av stemmene mot.

Deretter ble generalforsamlingen hevet.


Ole-Martin Meland


Terje E. Egeland