

# **Djurs Plast A/S**

Glatvedvej 75, Hoed, 8444 Balle

CVR-nr. 13 39 93 36

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2019.

---

Jonatan Ole Troelstrup Dale  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Djurs Plast A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 8. maj 2019

### Direktion

Jonathan Ole Troelstrup Dale

### Bestyrelse

Jonatan Ole Troelstrup Dale

Rekke Bech Dale

Peer Jørgen Eriksen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til aktionærene i Djurs Plast A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Djurs Plast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 8. maj 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Djurs Plast A/S Glatvedvej 75, Hoed 8444 Balle
	CVR-nr.: 13 39 93 36
	Stiftet: 1. august 1989
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jonatan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Rekke Bech Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Peer Jørgen Eriksen, Teglmærken 169, 8800 Viborg
<b>Direktion</b>	Jonathan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været køb og salg af plastlommer, plasttæsker, ringbind o.lign. samt ophæng til anvendelse i tekstilindustrien.

Produkterne afsættes i ind- og udland.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 362 t.kr. mod 402 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 95 t.kr. mod 1 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efter frasalget af produktionen har ledelsen fortsat focus på at få reduceret omkostningerne så meget, som det er muligt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positive resultater i de kommende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>362.144</b>	<b>401.823</b>
2 Personaleomkostninger	-202.000	-231.733
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.630	-86.630
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>73.514</b>	<b>83.460</b>
Andre finansielle indtægter	500	0
Øvrige finansielle omkostninger	-39.421	-73.707
<b>Resultat før skat</b>	<b>34.593</b>	<b>9.753</b>
Skat af årets resultat	60.245	-9.033
<b>Årets resultat</b>	<b>94.838</b>	<b>720</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	94.838	720
<b>Disponeret i alt</b>	<b>94.838</b>	<b>720</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	796.727	880.013
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.229	5.573
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>798.956</u>	<u>885.586</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>798.956</u></b>	<b><u>885.586</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>70.811</u>	<u>60.300</u>
Varebeholdninger i alt	<u>70.811</u>	<u>60.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.495	53.608
Andre tilgodehavender	9.476	6.534
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.139</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>185.110</u>	<u>60.142</u>
Likvide beholdninger	<u>65.906</u>	<u>92.269</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>321.827</u></b>	<b><u>212.711</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.120.783</u></b>	<b><u>1.098.297</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Reserve for opskrivninger	900.323	900.323
7 Overført resultat	-2.148.075	-2.242.913
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-747.752</b>	<b>-842.590</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	7.773	68.018
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.773</b>	<b>68.018</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	1.365.364	1.450.364
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.365.364	1.450.364
8 Gældsforpligtelser	85.000	81.311
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.447	52.787
Anden gæld	304.951	276.464
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	495.398	422.505
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.860.762</b>	<b>1.872.869</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.120.783</b>	<b>1.098.297</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Efter frasalget af produktionen har ledelsen fortsat focus på at få reduceret omkostningerne så meget, som det er muligt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positive resultater i de kommende år.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	171.064	195.987
Pensioner	21.439	24.899
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	6.089	7.439
	<u><b>202.000</b></u>	<u><b>231.733</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2018	<u>2.590.870</u>	<u>2.590.870</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<u><b>2.590.870</b></u>	<u><b>2.590.870</b></u>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>1.150.805</u>	<u>1.150.805</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2018</b>	<u><b>1.150.805</b></u>	<u><b>1.150.805</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-2.861.662	-2.778.376
Årets afskrivninger	<u>-83.286</u>	<u>-83.286</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<u><b>-2.944.948</b></u>	<u><b>-2.861.662</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	 <u><b>796.727</b></u>	 <u><b>880.013</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	42.585	61.527
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-18.942</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>42.585</u></b>	<b><u>42.585</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>3.455</u>	<u>3.455</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>3.455</u></b>	<b><u>3.455</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-40.467	-56.065
Årets afskrivninger	-3.344	-3.344
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>18.942</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-43.811</u></b>	<b><u>-40.467</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>2.229</u></b>	<b><u>5.573</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	<u>900.323</u>	<u>900.323</u>
	<b><u>900.323</u></b>	<b><u>900.323</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-2.242.913	-2.243.633
Årets overførte overskud eller underskud	<u>94.838</u>	<u>720</u>
	<b><u>-2.148.075</u></b>	<b><u>-2.242.913</u></b>

## Noter

---

### 8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2018</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	85.000	1.038.141	1.450.364	1.531.675
	<b>85.000</b>	<b>1.038.141</b>	<b>1.450.364</b>	<b>1.531.675</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.450 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 797 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. og skadesløsbrev 340 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 t.kr.
Varebeholdninger	71 t.kr.
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	169 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Djurs Plast A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, 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.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### 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.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.