



Djurs Plast A/S

Glatvedvej 75, Hoed, 8444 Balle

CVR-nr. 13 39 93 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2016.

Jonatan Ole Troelstrup Dale
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 4. maj 2016

Direktion

Jonathan Ole Troelstrup Dale

Bestyrelse

Rekke Bech Dale

Jonathan Ole Troelstrup Dale

Peer Jørgen Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Djurs Plast A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Djurs Plast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens omtale i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til reetablering af selskabskapitalen.

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.

Grenaa, den 4. maj 2016

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Rekke Bech Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Jonathan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Peer Jørgen Eriksen, Tegllmarken 169, Viborg
Direktion	Jonathan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet har fortrinsvis været køb og salg af plastlommer, plastæsker, ringbind o.lign. samt ophæng til anvendelse i tekstilindustrien.

Produkterne afsættes i ind- og udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 428 t.kr. mod 484 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -125 t.kr. mod -35 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Efter frasalget af produktionen i 2013 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Djurs Plast A/S 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. 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.

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Ledelsen har i forbindelse med erhvervelsen af goodwill fastlagt den forventede levetid til 7 år. Dette er gjort ud fra en afkastberegning med udgangspunkt i forventet indtjening.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41.

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:

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % 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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til realkreditinstitutter, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	428.061	483.972
2 Personaleomkostninger	-296.247	-287.927
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-193.981	-189.180
Resultat før finansielle poster	-62.167	6.865
Andre finansielle indtægter	500	100
Øvrige finansielle omkostninger	-59.480	-67.337
Resultat før skat	-121.147	-60.372
Skat af årets resultat	-3.926	25.852
Årets resultat	-125.073	-34.520
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-125.073	-34.520
Disponeret i alt	-125.073	-34.520

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	3.553
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3.553</u>
4 Grunde og bygninger	1.077.496	1.264.580
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.261</u>	<u>15.605</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.089.757</u>	<u>1.280.185</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.089.757</u>	<u>1.283.738</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer	<u>110.699</u>	<u>119.565</u>
Varebeholdninger i alt	<u>110.699</u>	<u>119.565</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.248	464.101
Tilgodehavende selskabsskat	0	26.000
Andre tilgodehavender	<u>5.386</u>	<u>6.227</u>
Tilgodehavender i alt	<u>73.634</u>	<u>496.328</u>
Likvide beholdninger	<u>279.027</u>	<u>53.682</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>463.360</u>	<u>669.575</u>
Aktiver i alt	<u>1.553.117</u>	<u>1.953.313</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Reserve for opskrivninger	900.713	871.844
7 Overført resultat	-2.127.899	-2.002.826
Egenkapital i alt	-727.186	-630.982
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	89.596	113.391
Hensatte forpligtelser i alt	89.596	113.391
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitutter	1.597.798	1.725.605
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.597.798	1.725.605
8 Kortfristet del af langfristet gæld	132.075	135.000
Gæld til pengeinstitutter	0	20.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.983	225.758
Anden gæld	385.851	363.743
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	592.909	745.299
Gældsforpligtelser i alt	2.190.707	2.470.904
Passiver i alt	1.553.117	1.953.313

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Efter frasalget af produktionen i 2013 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>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	253.625	245.974
Pensioner	31.702	31.309
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	7.680	7.404
	<u>296.247</u>	<u>287.927</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>24.835</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>24.835</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	21.282
Årets afskrivninger	<u>3.553</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>24.835</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.590.870	77.136
Kostpris 31. december 2015	2.590.870	77.136
Opskrivninger 1. januar 2015	1.150.805	3.955
Opskrivninger 31. december 2015	1.150.805	3.955
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.477.095	65.486
Årets afskrivninger	187.084	3.344
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	2.664.179	68.830
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.077.496	12.261
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.154.760	1.154.760
Udskudt skat reserve for opskr. primo	-282.916	-282.916
Ændring i udskudt skat opskr.	28.869	0
	900.713	871.844

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-2.002.826	-1.968.306
Årets overførte overskud eller underskud	-125.073	-34.520
	-2.127.899	-2.002.826

Noter**8. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	132.075	1.053.470	1.729.873	1.860.605
	132.075	1.053.470	1.729.873	1.860.605

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.730 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.077 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.

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	12 t.kr.
Varebeholdninger	111 t.kr.
Tilgodehavender	68 t.kr.