

Djurs Plast A/S

Glatvedvej 75, Hoed, 8444 Balle

CVR-nr. 13 39 93 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2020.

Jonatan Ole Troelstrup Dale
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 11. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Ethiske 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 11. marts 2020

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

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	Jonatan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Rekke Bech Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Peer Jørgen Eriksen, Teglmarken 169, 8800 Viborg
Direktion	Jonathan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år 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 194 t.kr. mod 360 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -140 t.kr. mod 95 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke 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 fortsat ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positive resultater i de kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	194.017	360.048
2 Personaleomkostninger	-219.649	-199.904
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.197	-86.630
Resultat før finansielle poster	-108.829	73.514
Andre finansielle indtægter	0	500
Øvrige finansielle omkostninger	-38.610	-39.421
Resultat før skat	-147.439	34.593
Skat af årets resultat	7.773	60.245
Årets resultat	-139.666	94.838
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	94.838
Disponeret fra overført resultat	-139.666	0
Disponeret i alt	-139.666	94.838

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	715.759	796.727
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.229
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>715.759</u>	<u>798.956</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>715.759</u>	<u>798.956</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	53.178	70.811
Varebeholdninger i alt	<u>53.178</u>	<u>70.811</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	349	169.495
Andre tilgodehavender	1.350	9.476
Periodeafgrænsningsposter	2.262	6.139
Tilgodehavender i alt	<u>3.961</u>	<u>185.110</u>
Likvide beholdninger	66.736	65.906
Omsætningsaktiver i alt	<u>123.875</u>	<u>321.827</u>
Aktiver i alt	<u>839.634</u>	<u>1.120.783</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	900.323	900.323
Overført resultat	-2.287.741	-2.148.075
Egenkapital i alt	-887.418	-747.752
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	7.773
Hensatte forpligtelser i alt	0	7.773
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.287.238	1.365.364
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.287.238	1.365.364
5 Kortfristet del af langfristet gæld	81.646	85.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.034	105.447
Anden gæld	309.134	304.951
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	439.814	495.398
Gældsforpligtelser i alt	1.727.052	1.860.762
Passiver i alt	839.634	1.120.783

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	900.323	-2.242.913	-842.590
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	94.838	94.838
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	900.323	-2.148.075	-747.752
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-139.666	-139.666
	500.000	900.323	-2.287.741	-887.418

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 fortsat ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positive resultater i de kommende år.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	188.836	171.064
Pensioner	23.354	21.439
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	4.051	3.993
	<u>219.649</u>	<u>199.904</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	 <u>31/12 2019</u>	 <u>31/12 2018</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	<u>2.590.870</u>	<u>2.590.870</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.590.870</u>	<u>2.590.870</u>
 Opskrivninger 1. januar 2019	<u>1.150.805</u>	<u>1.150.805</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>1.150.805</u>	<u>1.150.805</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-2.944.948	-2.861.662
Årets afskrivninger	<u>-80.968</u>	<u>-83.286</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-3.025.916</u>	<u>-2.944.948</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>715.759</u>	<u>796.727</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2019	42.585	42.585		
Afgang i årets løb	-6.159	0		
Kostpris 31. december 2019	36.426	42.585		
Opskrivninger 1. januar 2019	3.455	3.455		
Opskrivninger 31. december 2019	3.455	3.455		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-43.811	-40.467		
Årets afskrivninger	-2.229	-3.344		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	6.159	0		
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-39.881	-43.811		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	2.229		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.368.884	81.646	1.287.238	958.372
	1.368.884	81.646	1.287.238	958.372

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.369 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 716 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:

	t.kr.
Goodwill	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Varebeholdninger	53
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 25 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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