

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### ABC Industrigummi ApS

Valsømaglevej 7  
4100 Ringsted

CVR nr. 14711198

#### Indsender:

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. august 2016

#### Dirigent

Ole Hansen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016	11
Balance pr. 30. april	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for ABC Industriegummi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 22. august 2016

**Direktion**

Ole Hansen



# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i ABC Industrigummi ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ABC Industrigummi ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 22. august 2016

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45 59**



Tom Sønderup  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ABC Industriegummi ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 25 år. Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år. Driftsmateriel og inventar 5-10 år. Indretning af lejede lokaler 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	8.751.209	9.627.631
1. Personaleomkostninger	-7.453.231	-7.193.932
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-368.149	-310.558
Andre driftsomkostninger	-199.297	-83.584
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>730.532</b>	<b>2.039.557</b>
Andre finansielle indtægter	800	400
Øvrige finansielle omkostninger	-111.455	-112.997
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>619.877</b>	<b>1.926.960</b>
Skat af årets resultat	-211.249	-467.667
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>408.628</b>	<b>1.459.293</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-91.372	1.459.293
<b>Disponeret i alt</b>	<b>408.628</b>	<b>1.459.293</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	0	2.209.296
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	749.579	865.496
Indretning lejede lokaler	652.545	707.112
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.402.124</b>	<b>3.781.904</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	135.000	135.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.000</b>	<b>135.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.537.124</b>	<b>3.916.904</b>
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	3.556.726	3.215.942
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>3.556.726</b>	<b>3.215.942</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.414.735	2.643.413
Igangværende arbejder for fremmed regning	175.000	400.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	673.032	495.610
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	14.000
Skatteaktiv	21.087	18.117
Periodeafgrænsningsposter	142.000	474.480
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.425.854</b>	<b>4.045.620</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	18.643	3.056
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>18.643</b>	<b>3.056</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.001.223</b>	<b>7.264.618</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>8.538.347</b>	<b>11.181.522</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
4. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.549.840	4.641.210
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>5.174.840</b>	<b>4.766.210</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.384.844
Leasingforpligtelser	111.852	209.233
Selskabsskat	214.219	440.450
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>326.071</b>	<b>2.034.527</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	97.380	530.004
Kreditinstitutter i øvrigt	44.892	632.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.181.907	774.749
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	948.046
Anden gæld	1.713.257	1.261.340
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	234.186
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.037.436</b>	<b>4.380.785</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>3.363.507</b>	<b>6.415.312</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>8.538.347</b>	<b>11.181.522</b>

6. Hovedaktivitet
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8. Eventualposter

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	6.481.365	6.391.205
Pensioner	860.933	685.041
Andre udgifter til social sikring	110.933	117.686
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>7.453.231</b>	<b>7.193.932</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	567.446	394.142
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>567.446</b>	<b>394.142</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	4.641.212	3.181.917
Overført fra resultatdisponering	-91.372	1.459.293
<b>Ultimo</b>	<b>4.549.840</b>	<b>4.641.210</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	500.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>5.174.840</b>	<b>4.766.210</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 125 anpartar á kr. 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Af langfristet gæld forfalder t.kr. 0 efter 5 år.		
<b>6. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet består i salg af transportbånd, transportører og andre hermed beslægtede produkter.		
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

## Noter

---

### 8. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmateriel. Restløbetid udgør henholdsvis 47 måneder og 49 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til henholdsvis t.kr. 188 og t.kr. 182

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 7 stk. varebil. Restløbetiden er mellem 26 måneder og 53 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 752.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver. Leasingkontrakterne udløber senest den 1. december 2017.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr 288. Lejemålet kan opsiges med en måneders varsel.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 96.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og har en solidarisk hæftelse vedrørende selskabsskatten fra og med regnskabsåret 2003/04.

Udover særlige arbejdsgarantier for udført arbejde er der ikke stillet særlige garantier.