

RIKA Plast A/S

Saunte Bygade 12

3100 Hornbæk

CVR-nr. 15113030

Årsrapport 2016/17

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2017

Claus L. Jensen
Dirigent

RIKA Plast A/S

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

RIKA Plast A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for RIKA Plast A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saunte, den 30-11-2017

Direktion

Claus Leonhardt Jensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Pia Hammerich Jensen
Formand

Claus Leonhardt Jensen

Elly Margrethe Jensen

RIKA Plast A/S

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i RIKA Plast A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RIKA Plast A/S for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klippinge, den 30-11-2017

Lokalrevision
registreret revisionsanpartsselskab

RIKA Plast A/S

Den uafhængige revisors erklæring

CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
Registreret revisor

RIKA Plast A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RIKA Plast A/S Saunte Bygade 12 3100 Hornbæk
CVR-nr.	15113030
Stiftelsesdato	01-04-1991
Hjemsted	Helsingør
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Bestyrelse	Pia Hammerich Jensen, Formand Claus Leonhardt Jensen Elly Margrethe Jensen
Direktion	Claus Leonhardt Jensen, Adm. direktør
Revisor	Lokalrevision registreret revisionsanpartsselskab Nygade 6 4672 Klippinge CVR-nr.: 78646411

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af plastartikler, samt fremstilling af værktøjer til sprøjttestøbning af plastemner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 209.921, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 6.723.662, og en egenkapital på kr. 2.889.991.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RIKA Plast A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for RIKA Plast A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg,

Anvendt regnskabspraksis

administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger: 20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner: 5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RIKA Plast A/S

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.364.401	3.356.106
Personaleomkostninger	1	-2.500.842	-2.496.488
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-467.304	-467.329
Driftsresultat		396.255	392.289
Andre finansielle indtægter	2	0	1.985
Finansielle omkostninger	3	-126.912	-155.106
Resultat før skat		269.343	239.168
Skat af årets resultat		-79.303	-120.254
Andre skatter		19.881	-29.042
Årets resultat		209.921	89.872
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	0
Overført resultat		106.521	89.872
Resultatdisponering		209.921	89.872

RIKA Plast A/S

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		187.768	0
Immaterielle anlægsaktiver		187.768	0
Produktionsanlæg og maskiner		2.642.487	2.922.809
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.431	58.587
Materielle anlægsaktiver		2.691.918	2.981.396
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	53.333	53.333
Andre tilgodehavender		160.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver		213.333	213.333
Anlægsaktiver		3.093.019	3.194.729
Råvarer og hjælpematerialer		394.406	436.466
Fremstillede varer og handelsvarer		1.325.818	1.508.241
Varebeholdninger	5	1.720.224	1.944.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.149.361	851.518
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		427.436	344.874
Andre tilgodehavender		283.333	197.158
Periodeafgrænsningsposter		5.607	25.040
Tilgodehavender		1.865.737	1.418.590
Likvide beholdninger		44.682	64.408
Omsætningsaktiver		3.630.643	3.427.705
Aktiver		6.723.662	6.622.434

RIKA Plast A/S

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	2.286.591	2.181.312
Udbytte for regnskabsåret	8	103.400	0
Egenkapital		2.889.991	2.681.312
Hensættelser til udskudt skat	9	499.214	519.095
Hensatte forpligtelser		499.214	519.095
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		112.745	697.298
Langfristede gældsforpligtelser	10	112.745	697.298
Gæld til banker		2.069.490	1.769.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		289.028	219.173
Selskabsskat		315.363	236.060
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		482.477	455.893
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		65.354	44.280
Kortfristede gældsforpligtelser		3.221.712	2.724.729
Gældsforpligtelser		3.334.457	3.422.027
Passiver		6.723.662	6.622.434
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	13		

Noter

	2016/17	2015/16		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	2.253.652	2.245.294		
Pensioner	113.685	118.511		
Andre personaleomkostninger	133.505	132.683		
	2.500.842	2.496.488		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	0	1.985		
	0	1.985		
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	126.912	155.106		
	126.912	155.106		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
FBC Holding ApS.	Helsingør	66,66	80.000	
			80.000	
5. Varebeholdninger				
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>				
Råvarer og hjælpematerialer			394.406	436.466
Fremstillede varer og handelsvarer			1.325.818	1.508.241
Varebeholdninger i alt			1.720.224	1.944.707
6. Virksomhedskapital				
Saldo primo			500.000	500.000
Saldo ultimo			500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
7. Overført resultat				
Årets tilgang			2.286.591	2.181.312
Saldo ultimo			2.286.591	2.181.312
8. Udbytte for regnskabsåret				
Årets tilgang			103.400	0
Saldo ultimo			103.400	0
9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret				
Hens. til udskudt skat pr.			519.095	490.053

RIKA Plast A/S

Noter

	2016/17	2015/16
Årets ændr. i hens. udsk skat	-19.881	29.042
Saldo ultimo	499.214	519.095

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		89.625	0
		89.625	0

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt t.dkk 4.637 i tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar.

12. Ejerskab

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Claus Leonhardt Jensen, Saunte Bygade 12B, 3100 Hornbæk.

13. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje t.dkk. 450. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.