

RIKA Plast A/S

Saunte Bygade 12

3100 Hornbæk

CVR-nr. 15113030

Årsrapport 2015/16

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-11-2016

Claus Leonhardt Jensen
Dirigent

RIKA Plast A/S

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

RIKA Plast A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saunte, den 24-11-2016

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 2015/16. 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 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.

Klipinge, den 24-11-2016

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	01-07-2015 - 30-06-2016
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 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 89.872, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 6.622.434, og en egenkapital på kr. 2.681.312.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RIKA Plast A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for RIKA Plast A/S for 2015/16 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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	5-20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i

RIKA Plast A/S

Anvendt regnskabspraksis

seperate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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 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.

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.356.106	3.460.921
Personaleomkostninger	1	-2.496.488	-2.325.530
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-467.329	-598.032
Driftsresultat		392.289	537.359
Finansielle indtægter	2	1.985	211
Finansielle omkostninger	3	-155.106	-234.634
Resultat før skat		239.168	302.936
Skat af årets resultat		-120.254	-115.806
Andre skatter		-29.042	149.930
Årets resultat		89.872	337.060
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		89.872	337.060
Resultatdesponering		89.872	337.060

RIKA Plast A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		2.922.809	3.294.947
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.587	67.744
Materielle anlægsaktiver		2.981.396	3.362.691
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	53.333	53.333
Andre tilgodehavender		160.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver		213.333	213.333
Anlægsaktiver		3.194.729	3.576.024
Råvarer og hjælpematerialer		436.466	369.196
Fremstillede varer og handelsvarer		1.508.241	1.601.806
Varebeholdninger	5	1.944.707	1.971.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		851.518	948.228
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		344.874	247.652
Andre tilgodehavender		197.158	131.458
Periodeafgrænsningsposter		25.040	0
Tilgodehavender		1.418.590	1.327.338
Likvide beholdninger		64.408	101.836
Omsætningsaktiver		3.427.705	3.400.176
Aktiver		6.622.434	6.976.200

RIKA Plast A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	2.181.312	2.091.439
Udbytte for regnskabsåret	8	0	0
Egenkapital		2.681.312	2.591.439
Hensættelser til udskudt skat	9	519.095	490.053
Hensatte forpligtelser		519.095	490.053
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		697.298	1.342.186
Langfristede gældsforpligtelser	10	697.298	1.342.186
Gæld til banker		1.769.323	1.415.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.173	418.360
Selskabsskat		236.060	115.806
Anden gæld		455.893	524.981
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		44.280	77.426
Kortfristede gældsforpligtelser		2.724.729	2.552.522
Gældsforpligtelser		3.422.027	3.894.708
Passiver		6.622.434	6.976.200
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	13		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	2.245.294	2.086.997		
Pensioner	118.511	103.963		
Andre personaleomkostninger	132.683	134.570		
	2.496.488	2.325.530		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	1.985	211		
	1.985	211		
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	155.106	234.634		
	155.106	234.634		
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			436.466	369.196
Fremstillede varer og handelsvarer			1.508.241	1.601.806
Varebeholdninger i alt			1.944.707	1.971.002
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			2.181.312	2.091.439
Saldo ultimo			2.181.312	2.091.439
8. Udbytte for regnskabsåret				
9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret				
Hens. til udskudt skat pr.			490.053	707.588
Årets ændr. i hens. udsk skat			29.042	-217.535
Saldo ultimo			519.095	490.053

Noter

2015/16

2014/15

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	89.625	654.625	0
	<u>89.625</u>	<u>654.625</u>	<u>0</u>

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.