

**Pack Plast A/S**

Haraldsvej 17, 8960 Randers

CVR-nr. 15 13 46 07

**Årsrapport for 2016/2017**

26. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 01/11 2017



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger og erklæringer**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Beretning	7

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Pack Plast A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 4. september 2017

**Direktionen**



Peter Lund

Direktør

**Bestyrelse**



Peter Lund



Morten Krogh



Peter Møller Lassen

Formand

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til kapitalejeren i Pack Plast A/S*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Pack Plast A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, den 4. september 2017

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR-nr. 25 68 58 68  
  
Niels Jørgen Skjold  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Pack Plast A/S Haraldsvej 17 8960 Randers
	Telefon: 86 42 00 35 Hjemmeside: <a href="http://www.packplast.dk">www.packplast.dk</a>
	CVR-nr.: 15 13 46 07 Stiftet: 1. januar 1991 Hjemstedskommune: Randers Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Peter Møller Lassen Peter Lund Morten Krogh
<b>Direktionen</b>	Peter Lund
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland, Erhvervsafdelingen Tronholmen 1 8960 Randers

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år med produktion og salg af plastemner.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en stabil udvikling for regnskabsåret 2017/2018.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/2017 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>20.310.409</b>	<b>19.535.405</b>
Personaleomkostninger	1	-7.721.961	-7.694.535
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-1.677.977</u>	<u>-1.621.775</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>10.910.471</b>	<b>10.219.095</b>
Andre finansielle indtægter		19.984	15.249
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-24.803</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.930.455</b>	<b>10.209.541</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-2.408.830</u>	<u>-2.257.559</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>8.521.625</u></b>	<b><u>7.951.982</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		8.000.000	7.000.000
Overført resultat		<u>521.625</u>	<u>951.982</u>
		<b><u>8.521.625</u></b>	<b><u>7.951.982</u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner	4.158.437	4.369.361
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	533.344	236.956
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.691.781</b>	<b>4.606.317</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>4.691.781</b>	<b>4.606.317</b>
Råvarer og hjælpematerialer	2.051.778	1.780.779
Varer under fremstilling	3.960.156	3.392.646
<b>Varebeholdninger</b>	<b>6.011.934</b>	<b>5.173.425</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.477.495	6.168.468
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	812.201	812.201
Udskudte skatteaktiver	103.030	74.238
Andre tilgodehavender	0	44.084
Periodeafgrænsningsposter	240.060	253.199
<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.632.786</b>	<b>7.352.190</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9.704.669</b>	<b>8.216.514</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>23.349.389</b>	<b>20.742.129</b>
<b>Aktiver</b>	<b>28.041.170</b>	<b>25.348.446</b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		11.323.663	10.802.038
Forslag til udbytte for regnskabsåret		8.000.000	7.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>19.823.663</b>	<b>18.302.038</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.302.122	3.750.648
Selskabsskat		2.437.622	2.227.456
Anden gæld		1.477.763	1.068.304
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.217.507</b>	<b>7.046.408</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.217.507</b>	<b>7.046.408</b>
<b>Passiver</b>		<b>28.041.170</b>	<b>25.348.446</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/16		
	DKK	DKK		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Lønninger	6.668.409	6.628.122		
Pensioner	947.171	947.324		
Andre omkostninger til social sikring	106.381	119.089		
	<u>7.721.961</u>	<u>7.694.535</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>13</u>	<u>15</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.437.622	2.227.456		
Regulering af udskudt skat	-28.792	30.103		
	<u>2.408.830</u>	<u>2.257.559</u>		
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver.				
<b>4 Egenkapital</b>				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	500.000	10.802.038	7.000.000	18.302.038
Betalt udbytte	0	0	-7.000.000	-7.000.000
Årets resultat	0	521.625	8.000.000	8.521.625
Egenkapital pr. 30. juni	<u>500.000</u>	<u>11.323.663</u>	<u>8.000.000</u>	<u>19.823.663</u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har tinglyst et løsøre pantebrev i selskabets driftsmidler m.v. på DKK 2.000.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør DKK 0.				

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har et lejeforhold af lokalerne, Haraldsvej 17, 8960 Randers SØ. Den årlige husleje udgør ca. DKK 1.700.000. Lejemålet er uopsigeligt i 12 måneder.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 300.000 over 2 år.

Forfalder i 2017/2018 DKK 260.000

Forfalder i 2018/2019 DKK 40.000

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Pack Plast A/S for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 10%

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.