
Malte Haaning Plastic A/S

Ringvejen 51, 7900 Nykøbing M

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 16 20 65 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/3 2017

Charlotte Haaning
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 13

Noter til årsregnskabet 14

Noter, regnskabspraksis 19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Malte Haaning Plastic A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 7. marts 2017

Direktion

Lene Haaning

Bestyrelse

Birgit Nøhr Haaning
formand

Lene Haaning

Charlotte Haaning

Helle Haaning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Malte Haaning Plastic A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Malte Haaning Plastic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skive, den 7. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malte Haaning Plastic A/S
Ringvejen 51
7900 Nykøbing M

Telefon: 97721266
Telefax: 97722257
E-mail: Info@hama.dk
Hjemmeside: www.hama.dk

CVR-nr.: 16 20 65 47
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Morsø

Bestyrelse

Birgit Nøhr Haaning, formand
Lene Haaning
Charlotte Haaning
Helle Haaning

Direktion

Lene Haaning

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Nygade 4
7900 Nykøbing M

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Jernbanegade 7A
7700 Thisted

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|--|--------|--------|--------|---------|--------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 32.468 | 25.183 | 21.702 | 22.711 | 20.076 |
| Resultat af ordinær primær drift | 19.561 | 13.140 | 10.276 | 10.850 | 8.147 |
| Resultat før finansielle poster | 19.561 | 13.140 | 10.276 | 10.850 | 8.147 |
| Resultat af finansielle poster | -947 | 1.064 | 770 | -218 | 470 |
| Årets resultat | 14.520 | 10.702 | 8.620 | 8.052 | 6.455 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 85.590 | 78.566 | 75.799 | 74.045 | 70.734 |
| Egenkapital | 69.646 | 64.626 | 61.425 | 52.805 | 50.753 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Pengestrømme fra: | | | | | |
| - driftsaktivitet | 19.774 | 16.940 | 6.866 | 9.132 | 5.903 |
| - investeringsaktivitet | -3.093 | -2.111 | -401 | -10.371 | -2.920 |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -3.167 | -2.171 | -1.113 | -10.201 | -2.950 |
| - finansieringsaktivitet | -9.511 | -9.501 | -5.718 | -2.322 | -6.039 |
| Årets forskydning i likvider | 7.169 | 5.328 | 747 | -3.561 | -3.056 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 72 | 64 | 64 | 69 | 62 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 22,9% | 16,7% | 13,6% | 14,7% | 11,5% |
| Soliditetsgrad | 81,4% | 82,3% | 81,0% | 71,3% | 71,8% |
| Forrentning af egenkapital | 21,6% | 17,0% | 15,1% | 15,6% | 13,0% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fremstiller og sælger Hama - perler m.m. beregnet til børns leg og voksnes hobbyaktiviteter. Produktion og pakning af produkterne under navnet Hama foregår i Nykøbing Mors under meget ordnede forhold med en meget vedligeholdt og moderne maskinpark.

Selskabets salgsafdeling er placeret i Nykøbing Mors. Hama produkterne afsættes på hjemmemarkedet og på adskillige eksportmarkeder fordelt over hele verdenen. 79% af omsætningen eksporteres. Hovedparten af Hama produkterne afsættes via en distributør i de enkelte lande. Salgsarbejdet foregår i tæt samarbejde med de forskellige distributører og på messer rundt om i verdenen. Selskabet er kendt for at kunne tilbyde kunderne en bred vifte af salgsfremmende materialer, som ikke kun er meget farverige, men også på mange forskellige sprog. En anden vigtig konkurrenceparameter er selskabets store leveringsevne både med hensyn til sikkerhed og hurtighed.

Selskabet er tillige kendt for, at der til stadighed foregår en produktudvikling og produktfornyelse. Denne opgave varetages af en velfungerende designafdeling i tæt samarbejde med salgsafdelingen. I produktudviklingen er det af afgørende betydning, at produktet fortsat er af høj kvalitet med stor legeværdi og med pædagogisk sigte, der appellerer til børns kreative sider og udvikler deres motoriske evner og skabertrang. Sidst men ikke mindst skal produktet skabe glæde ved leg.

I selskabets webshop kan forbrugere over hele verden købe Hama produkterne. En service, som ikke konkurrerer med selskabets kunder.

Ud over Hama perler m.m. har selskabet en mindre produktion og salg af andre plastikprodukter som f.eks. fluesmækkere.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 14.520.098, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 69.646.472.

Året blev et af de bedste i selskabets historie. Der var fremgang på stort set alle markeder, hvilke er meget tilfredsstillende, for ledelsen har stor fokus på ikke at være afhængige af nogle få markeder. Der er blevet investeret i flere ekstruder liner, således at kapaciteten fortsat er på det ønskelige niveau.

Det gode resultat viser, at selv ved større fremgang er selskabet i stand til at kontrollere omkostningerne ved fortsat at have fokus på effektivisering af arbejdsgangene og udvikling af de gode samarbejdsrelationer med såvel kunder som leverandører.

I løbet af 2016 kom der 2 opdateringer på Hama App - Hama Universe. Begge opdateringer medførte, at Hama App'en fortsat er meget populær i målgruppen.

Ledelsesberetning

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen ser positivt på det kommende år og forventer et resultat på niveau som indeværende år, dog forventes det, at udviklingen i råvarepriserne igen vil være stigende.

I starten af 2017 videreudvikles Hama Safari Park. Et område uden for virksomheden med mange flotte perlemotiver. Der gennemføres endnu en udvidelse af virksomheden, således at planlagt investering i en pakkemaskine kan implementeres på bedst mulig måde.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 32.468.186 | 25.183.464 |
| Distributionsomkostninger | 1 | -6.699.638 | -6.584.189 |
| Administrationsomkostninger | 1 | -6.207.320 | -5.458.982 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 19.561.228 | 13.140.293 |
| Finansielle indtægter | 2 | 72.037 | 1.539.055 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.018.682 | -475.325 |
| Resultat før skat | | 18.614.583 | 14.204.023 |
| Skat af årets resultat | 4 | -4.094.485 | -3.502.215 |
| Årets resultat | | 14.520.098 | 10.701.808 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 12.000.000 | 9.500.000 |
| Overført resultat | 2.520.098 | 1.201.808 |
| | 14.520.098 | 10.701.808 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 20.929.439 | 22.189.223 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 4.539.582 | 4.266.292 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.712.691 | 1.348.282 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 766.145 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 27.947.857 | 27.803.797 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 423.871 | 420.710 |
| Andre tilgodehavender | | 250.000 | 250.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 673.871 | 670.710 |
| Anlægsaktiver | | 28.621.728 | 28.474.507 |
| Varebeholdninger | 7 | 18.229.028 | 17.503.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 21.467.478 | 22.519.940 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 178 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 282.653 | 293.193 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 255.077 | 211.059 |
| Tilgodehavender | | 22.005.386 | 23.024.192 |
| Likvide beholdninger | | 16.733.820 | 9.564.412 |
| Omsætningsaktiver | | 56.968.234 | 50.091.604 |
| Aktiver | | 85.589.962 | 78.566.111 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 1.750.000 | 1.750.000 |
| Overført resultat | | 55.896.472 | 53.376.374 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 12.000.000 | 9.500.000 |
| Egenkapital | 8 | 69.646.472 | 64.626.374 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 2.272.498 | 2.359.201 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.272.498 | 2.359.201 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.945.319 | 3.737.365 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 10.840 |
| Selskabsskat | | 4.180.996 | 3.541.318 |
| Anden gæld | | 4.544.677 | 4.291.013 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 13.670.992 | 11.580.536 |
| Gældsforpligtelser | | 13.670.992 | 11.580.536 |
| Passiver | | 85.589.962 | 78.566.111 |
| Nærtstående parter | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>for regnskabs-</u> | <u>DKK</u> |
| | | | <u>året</u> | |
| | | | <u>DKK</u> | |
| Egenkapital 1. januar | 1.750.000 | 53.376.374 | 9.500.000 | 64.626.374 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -9.500.000 | -9.500.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.520.098 | 12.000.000 | 14.520.098 |
| Egenkapital 31. december | 1.750.000 | 55.896.472 | 12.000.000 | 69.646.472 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | | 14.520.098 | 10.701.808 |
| Reguleringer | 10 | 7.990.492 | 5.155.602 |
| Ændring i driftskapital | 11 | 1.754.574 | 2.857.922 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 24.265.164 | 18.715.332 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 68.875 | 1.537.115 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -1.018.680 | -475.328 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 23.315.359 | 19.777.119 |
| Betalt selskabsskat | | -3.541.510 | -2.837.258 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 19.773.849 | 16.939.861 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -3.167.015 | -2.171.314 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 73.592 | 60.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -3.093.423 | -2.111.314 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | -11.018 | -2.001.031 |
| Betalt udbytte | | -9.500.000 | -7.500.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -9.511.018 | -9.501.031 |
| Ændring i likvider | | 7.169.408 | 5.327.516 |
| Likvider 1. januar | | 9.564.412 | 4.236.896 |
| Likvider 31. december | | 16.733.820 | 9.564.412 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 16.733.820 | 9.564.412 |
| Likvider 31. december | | 16.733.820 | 9.564.412 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Medarbejderforhold | | |
| Lønninger | 25.349.467 | 22.596.463 |
| Pensioner | 2.545.456 | 2.208.979 |
| Andre omkostninger til social sikring | 842.813 | 857.485 |
| Andre personaleomkostninger | 443.715 | 406.981 |
| | <u>29.181.451</u> | <u>26.069.908</u> |
| | | |
| Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster: | | |
| Produktionsomkostninger | 23.332.926 | 20.253.267 |
| Distributionsomkostninger | 1.763.959 | 1.795.521 |
| Administrationsomkostninger | 4.084.566 | 4.021.120 |
| | <u>29.181.451</u> | <u>26.069.908</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>72</u> | <u>64</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 9.052 | 7.098 |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 178 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 62.807 | 58.685 |
| Valutakursgevinster | 0 | 1.473.272 |
| | <u>72.037</u> | <u>1.539.055</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 10.840 |
| Andre finansielle omkostninger | 621.225 | 464.485 |
| Valutakurstab | 397.457 | 0 |
| | <u>1.018.682</u> | <u>475.325</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 4.181.188 | 3.541.450 |
| Årets udskudte skat | -86.703 | -39.235 |
| | 4.094.485 | 3.502.215 |
| Skat af årets resultat fordeles således: | | |
| Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat | 4.095.208 | 3.337.945 |
| Skatteeffekt af: | | |
| Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter | 11.015 | 178.307 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten | 0 | 2.660 |
| Regulering vedrørende 15% skattemæssigt tillæg driftsmidler | -11.738 | -16.697 |
| | 4.094.485 | 3.502.215 |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse |
|---|--------------------------|--|---|--|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 39.716.216 | 29.027.896 | 5.807.074 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.460.671 | 940.199 | 766.145 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | -442.911 | 0 |
| Kostpris 31. december | 39.716.216 | 30.488.567 | 6.304.362 | 766.145 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 17.526.993 | 24.761.604 | 4.458.792 | 0 |
| Årets afskrivninger | 1.259.784 | 1.187.381 | 575.790 | 0 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | -442.911 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 18.786.777 | 25.948.985 | 4.591.671 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 20.929.439 | 4.539.582 | 1.712.691 | 766.145 |
| Afskrives over | 25-33 år | 3-8 år | 5 år | |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster: | | |
| Produktionsomkostninger | 2.447.164 | 2.378.784 |
| Distributionsomkostninger | 175.177 | 101.422 |
| Administrationsomkostninger | 400.613 | 296.911 |
| | 3.022.954 | 2.777.117 |

6 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK | Andre tilgodeha- vender DKK |
|---|--|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 515.895 | 250.000 |
| Kostpris 31. december | 515.895 | 250.000 |
| Opskrivninger 1. januar | 12.235 | 0 |
| Årets opskrivninger | 3.161 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 15.396 | 0 |
| Nedskrivninger 1. januar | 107.420 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december | 107.420 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 423.871 | 250.000 |

7 Varebeholdninger

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Råvarer og hjælpematerialer | 10.734.785 | 10.907.000 |
| Varer under fremstilling | 2.670.432 | 2.662.000 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 4.823.811 | 3.934.000 |
| | 18.229.028 | 17.503.000 |

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | <u>Antal</u> | <u>Nominal værdi</u> DKK |
|-------------------------------|--------------|-----------------------------|
| Aktier á nominelt DKK 500.000 | 2 | 1.000.000 |
| Aktier á nominelt DKK 250.000 | 1 | 250.000 |
| Aktier á nominelt DKK 100.000 | 4 | 400.000 |
| Aktier á nominelt DKK 10.000 | 9 | 90.000 |
| Aktier á nominelt DKK 2.500 | 4 | 10.000 |
| | | <u>1.750.000</u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | 2.229.581 | 2.325.968 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | -13.200 | -13.200 |
| Forudbetalte omkostninger | 56.117 | 46.433 |
| | <u>2.272.498</u> | <u>2.359.201</u> |

10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Finansielle indtægter | -72.037 | -1.539.055 |
| Finansielle omkostninger | 1.018.682 | 475.325 |
| Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg | 2.949.362 | 2.717.117 |
| Skat af årets resultat | 4.094.485 | 3.502.215 |
| | <u>7.990.492</u> | <u>5.155.602</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -726.028 | 1.717.658 |
| Ændring i tilgodehavender | 1.018.984 | 238.519 |
| Ændring i leverandører m.v. | 1.461.618 | 901.745 |
| | 1.754.574 | 2.857.922 |

12 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

| | |
|--|-------------------------------|
| Lene Haaning, Jens Juhls Kaj 38, 7900 Nykøbing M | Direktør og bestyrelsesmedlem |
| Birgit Nøhr Haaning, Ringvejen 53, 7900 Nykøbing M | Bestyrelsesformand |
| Charlotte Haaning, Byløkken 51, 8240 Risskov | Bestyrelsesmedlem |
| Helle Haaning, Elmsager 32, 8240 Risskov | Bestyrelsesmedlem |

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Holdingselskabet af 1. juni ApS, Ringvejen 51, 7900 Nykøbing Mors
Birgit Nøhr Haaning, Ringvejen 53, 7900 Nykøbing Mors

Koncernregnskab

Selskabet indgår i årsrapporten for Holdingselskabet af 1. juni ApS, Nykøbing Mors, CVR-nr. 26 99 09 04

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Malte Haaning Plastic A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

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.

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 eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen,

Noter, regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Noter, regnskabspraksis

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

Balancen

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, der udgør:

| | |
|---|------------|
| Produktionsbygninger | 25 - 33 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 - 8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter, regnskabspraksis

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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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 indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

Noter, regnskabspraksis

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfri-

Noter, regnskabspraksis

stede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |