
Malte Haaning Plastic A/S

Ringvejen 51, 7900 Nykøbing M

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 16 20 65 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/3 2019

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 28. februar 2019

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Malte Haaning Plastic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 28. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

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:

	2018	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	20.268	26.735	32.468	25.183	21.702
Resultat af ordinær primær drift	4.874	13.764	19.561	13.140	10.276
Resultat før finansielle poster	4.874	13.764	19.561	13.140	10.276
Resultat af finansielle poster	213	-253	-947	1.064	770
Årets resultat	3.965	10.527	14.520	10.702	8.620
Balance					
Balancesum	73.845	82.524	85.590	78.566	75.799
Egenkapital	62.139	68.174	69.646	64.626	61.425
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	9.447	8.300	19.774	16.940	6.866
- investeringsaktivitet	-1.791	-9.432	-3.093	-2.111	-401
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.791	-9.475	-3.167	-2.171	-1.113
- finansieringsaktivitet	-10.027	-11.959	-9.511	-9.501	-5.718
Årets forskydning i likvider	-2.372	-13.092	7.170	5.328	747
Antal medarbejdere	63	66	72	64	64
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	6,6%	16,7%	22,9%	16,7%	13,6%
Soliditetsgrad	84,1%	82,6%	81,4%	82,3%	81,0%
Forrentning af egenkapital	6,1%	15,3%	21,6%	17,0%	15,1%

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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. 77% 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.

I slutningen af 2015 kom den første Hama App på markedet - Hama Universe. En 100% gratis app, hvor målgruppen fortsat kan udfolde deres kreative evner, selvom de ikke lige har perler og stiftplader inden for rækkevidde. Der kommer løbende opdateringer til denne app.

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 2018 udviser et overskud på DKK 3.965.056, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 62.138.582.

Et ikke tilfredsstillende resultat, som hænger nøje sammen med de udfordringer, som branchen generelt set oplever. I tæt samarbejde med kunderne gennemføres forskellige tiltag på de enkelte markeder, således at udfordringerne bliver overvundet på sigt.

Selskabet gennemførte investeringer i hele 2018, som på sigt vil styrke konkurrenceevnen.

Ledelsesberetning

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen ser positivt på det kommende år og forventer et resultat på lidt højere niveau end i indeværende år, selvom der fortsat er nogen uro på nogle af hovedmarkederne.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		20.267.963	26.735.208
Distributionsomkostninger	1	-9.804.185	-7.269.413
Administrationsomkostninger	1	-5.589.560	-5.701.468
Resultat af ordinær primær drift		4.874.218	13.764.327
Finansielle indtægter	2	366.920	109.404
Finansielle omkostninger	3	-153.589	-362.221
Resultat før skat		5.087.549	13.511.510
Skat af årets resultat	4	-1.122.493	-2.984.455
Årets resultat		3.965.056	10.527.055

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	10.000.000
Overført resultat	-1.034.944	527.055
	3.965.056	10.527.055

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		23.451.907	24.597.398
Produktionsanlæg og maskiner		7.682.312	8.022.754
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.039.076	1.517.788
Materielle anlægsaktiver	5	32.173.295	34.137.940
Andre værdipapirer og kapitalandele		414.573	426.857
Andre tilgodehavender		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver	6	664.573	676.857
Anlægsaktiver		32.837.868	34.814.797
Varebeholdninger	7	21.747.836	19.574.503
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.497.594	23.752.755
Andre tilgodehavender		1.290.323	535.676
Periodeafgrænsningsposter	8	201.475	204.240
Tilgodehavender		17.989.392	24.492.671
Likvide beholdninger		1.270.233	3.642.003
Omsætningsaktiver		41.007.461	47.709.177
Aktiver		73.845.329	82.523.974

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.750.000	1.750.000
Overført resultat		55.388.582	56.423.526
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	10.000.000
Egenkapital	9	62.138.582	68.173.526
Hensættelse til udskudt skat	11	2.486.920	2.570.687
Hensatte forpligtelser		2.486.920	2.570.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.138.476	5.094.649
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.465	40.709
Selskabsskat		1.206.020	2.686.050
Anden gæld		3.861.866	3.958.353
Kortfristede gældsforpligtelser		9.219.827	11.779.761
Gældsforpligtelser		9.219.827	11.779.761
Passiver		73.845.329	82.523.974
Resultatdisponering	10		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.750.000	56.423.526	10.000.000	68.173.526
Betalt ordinært udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-1.034.944	5.000.000	3.965.056
Egenkapital 31. december	1.750.000	55.388.582	5.000.000	62.138.582

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat		3.965.056	10.527.055
Reguleringer	12	4.664.919	6.479.663
Ændring i driftskapital	13	3.277.288	-4.269.754
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		11.907.263	12.736.964
Renteindbetalinger og lignende		379.202	106.418
Renteudbetalinger og lignende		-153.589	-362.224
Pengestrømme fra ordinær drift		12.132.876	12.481.158
Betalt selskabsskat		-2.686.290	-4.181.212
Pengestrømme fra driftsaktivitet		9.446.586	8.299.946
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.791.112	-9.475.097
Salg af materielle anlægsaktiver		0	42.625
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.791.112	-9.432.472
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-27.244	40.709
Betalt udbytte		-10.000.000	-12.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-10.027.244	-11.959.291
Ændring i likvider		-2.371.770	-13.091.817
Likvider 1. januar		3.642.003	16.733.820
Likvider 31. december		1.270.233	3.642.003
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.270.233	3.642.003
Likvider 31. december		1.270.233	3.642.003

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	19.931.076	21.634.897
Pensioner	4.409.893	4.354.079
Andre omkostninger til social sikring	980.005	935.129
Andre personaleomkostninger	384.866	386.161
	25.705.840	27.310.266
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	19.578.719	21.154.171
Distributionsomkostninger	1.927.882	1.867.686
Administrationsomkostninger	4.199.239	4.288.409
	25.705.840	27.310.266
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	63	66
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	6.423	9.551
Andre finansielle indtægter	52.403	52.773
Valutakursgevinster	308.094	47.080
	366.920	109.404
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	12.284	0
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	13.465	40.709
Andre finansielle omkostninger	127.840	321.512
	153.589	362.221

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.206.260	2.686.266
Årets udskudte skat	-83.767	298.189
	1.122.493	2.984.455
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	1.119.261	2.972.532
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	9.838	20.734
Regulering vedrørende 15% skattemæssigt tillæg driftsmidler	-6.606	-8.811
	1.122.493	2.984.455

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg-	Produktionsan-	Andre anlæg,
	ninger	læg og maski-	driftsmateriel og
	DKK	DKK	inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	44.638.040	35.458.378	6.097.418
Tilgang i årets løb	321.567	1.447.944	21.600
Afgang i årets løb	0	0	-1.941.201
Kostpris 31. december	44.959.607	36.906.322	4.177.817
Af- og nedskrivninger 1. januar	20.040.642	27.435.624	4.579.630
Årets afskrivninger	1.467.058	1.788.386	500.312
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-1.941.201
Af- og nedskrivninger 31. december	21.507.700	29.224.010	3.138.741
Regnskabsmæssig værdi 31. december	23.451.907	7.682.312	1.039.076
Afskrives over	25-33 år	3-8 år	5 år

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	2018	2017
	DKK	DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.255.444	2.740.505
Distributionsomkostninger	317.941	294.467
Administrationsomkostninger	182.372	250.045
	3.755.757	3.285.017

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	515.895	250.000
Kostpris 31. december	515.895	250.000
Opskrivninger 1. januar	18.382	0
Årets opskrivninger	-12.284	0
Opskrivninger 31. december	6.098	0
Nedskrivninger 1. januar	107.420	0
Nedskrivninger 31. december	107.420	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	414.573	250.000

7 Varebeholdninger

	2018	2017
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	11.606.242	11.096.235
Varer under fremstilling	3.259.676	3.166.481
Færdigvarer og handelsvarer	6.881.918	5.311.787
	21.747.836	19.574.503

Noter til årsregnskabet

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende messer, forsikringspræmier, og abonnementer.

9 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>

10 Resultatdisponering

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	10.000.000
Overført resultat	-1.034.944	527.055
	<u>3.965.056</u>	<u>10.527.055</u>

11 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	2.570.687	2.272.498
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-83.767	298.189
Hensættelse til udskudt skat 31. december	<u>2.486.920</u>	<u>2.570.687</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-366.920	-109.404
Finansielle omkostninger	153.589	362.221
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	3.755.757	3.242.391
Skat af årets resultat	1.122.493	2.984.455
	4.664.919	6.479.663

13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-2.173.333	-1.345.475
Ændring i tilgodehavender	6.503.279	-2.487.285
Ændring i leverandører m.v.	-1.052.658	-436.994
	3.277.288	-4.269.754

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet af 1. juni ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15 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

Noter til årsregnskabet

15 Nærtstående parter (fortsat)

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 til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malte Haaning Plastic A/S for 2018 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 2018 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 præsentrationsvaluta 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Resultatopgørelsen

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.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 13.500 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nominal 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 renteomkostning 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 nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 langfristede 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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$