
Malte Haaning Plastic A/S

Ringvejen 51, 7900 Nykøbing M

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 16 20 65 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/3 2018

Charlotte Haaning
Dirigent



pwc

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 1. marts 2018

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Malte Haaning Plastic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 1. marts 2018

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:

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	26.735	32.468	25.183	21.702	22.711
Resultat af ordinær primær drift	13.764	19.561	13.140	10.276	10.850
Resultat før finansielle poster	13.764	19.561	13.140	10.276	10.850
Resultat af finansielle poster	-253	-947	1.064	770	-218
Årets resultat	10.527	14.520	10.702	8.620	8.052
Balance					
Balancesum	82.524	85.590	78.566	75.799	74.045
Egenkapital	68.174	69.646	64.626	61.425	52.805
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	8.300	19.774	16.940	6.866	9.132
- investeringsaktivitet	-9.432	-3.093	-2.111	-401	-10.371
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-9.475	-3.167	-2.171	-1.113	-10.201
- finansieringsaktivitet	-11.959	-9.511	-9.501	-5.718	-2.322
Årets forskydning i likvider	-13.092	7.169	5.328	747	-3.561
Antal medarbejdere	66	72	64	64	69
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	16,7%	22,9%	16,7%	13,6%	14,7%
Soliditetsgrad	82,6%	81,4%	82,3%	81,0%	71,3%
Forrentning af egenkapital	15,3%	21,6%	17,0%	15,1%	15,6%

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. 80% 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 2017 udviser et overskud på DKK 10.527.055, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 68.173.526.

Resultatet er ikke helt på samme niveau som sidste år, hvilket skyldes en lidt svag start på året, og at råvarepriserne steg meget mere end forventet. Der var en god fremgang i årets sidste 6 måneder, men desværre ikke helt nok til at opveje de første 6 måneder. Resultatet betegnes stadig som tilfredsstillende.

Udsvingene i starten af 2017 medførte ingen ændringer i de planlagte investeringer i 2017. Investeringsplanen, som var en af de største i selskabets historie, er fuldstændig gennemført og har den forventede positive påvirkning på driften.

Hama Safaripark blev indviet torsdag den 11. maj 2017. En festlig dag for selskabets medarbejdere og deres

Ledelsesberetning

familier. Hama Safaripark er et område uden for firmaet med mange store perlemotiver samt legeredskaber for børnene. Området har haft mange besøgende.

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 råvarepriserne igen vil være stigende.

I starten af 2018 videreudvikles Hama Safaripark, og Hama perlerne får premiere på You Tube.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		26.735.208	32.468.186
Distributionsomkostninger	1	-7.269.413	-6.699.638
Administrationsomkostninger	1	-5.701.468	-6.207.320
Resultat af ordinær primær drift		13.764.327	19.561.228
Finansielle indtægter	2	109.404	72.037
Finansielle omkostninger	3	-362.221	-1.018.682
Resultat før skat		13.511.510	18.614.583
Skat af årets resultat	4	-2.984.455	-4.094.485
Årets resultat		10.527.055	14.520.098

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		24.597.398	20.929.439
Produktionsanlæg og maskiner		8.022.754	4.539.582
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.517.788	1.712.691
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	766.145
Materielle anlægsaktiver	5	34.137.940	27.947.857
Andre værdipapirer og kapitalandele		426.857	423.871
Andre tilgodehavender		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver	6	676.857	673.871
Anlægsaktiver		34.814.797	28.621.728
Varebeholdninger	7	19.574.503	18.229.028
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.752.755	21.467.478
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	178
Andre tilgodehavender		535.676	282.653
Periodeafgrænsningsposter	8	204.240	255.077
Tilgodehavender		24.492.671	22.005.386
Likvide beholdninger		3.642.003	16.733.820
Omsætningsaktiver		47.709.177	56.968.234
Aktiver		82.523.974	85.589.962

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		1.750.000	1.750.000
Overført resultat		56.423.526	55.896.472
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000.000	12.000.000
Egenkapital	9	68.173.526	69.646.472
Hensættelse til udskudt skat	11	2.570.687	2.272.498
Hensatte forpligtelser		2.570.687	2.272.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.094.649	4.945.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.709	0
Selskabsskat		2.686.050	4.180.996
Anden gæld		3.958.353	4.544.677
Kortfristede gældsforpligtelser		11.779.761	13.670.992
Gældsforpligtelser		11.779.761	13.670.992
Passiver		82.523.974	85.589.962
Resultatdisponering	10		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	1.750.000	55.896.471	12.000.000	69.646.471
Betalt ordinært udbytte	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Årets resultat	0	527.055	10.000.000	10.527.055
Egenkapital 31. december	<u>1.750.000</u>	<u>56.423.526</u>	<u>10.000.000</u>	<u>68.173.526</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		10.527.055	14.520.098
Reguleringer	12	6.479.663	7.990.492
Ændring i driftskapital	13	-4.269.754	1.754.574
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.736.964	24.265.164
Renteindbetalinger og lignende		106.418	68.875
Renteudbetalinger og lignende		-362.224	-1.018.680
Pengestrømme fra ordinær drift		12.481.158	23.315.359
Betalt selskabsskat		-4.181.212	-3.541.510
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.299.946	19.773.849
Køb af materielle anlægsaktiver		-9.475.097	-3.167.015
Salg af materielle anlægsaktiver		42.625	73.592
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-9.432.472	-3.093.423
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		40.709	-11.018
Betalt udbytte		-12.000.000	-9.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-11.959.291	-9.511.018
Ændring i likvider		-13.091.817	7.169.408
Likvider 1. januar		16.733.820	9.564.412
Likvider 31. december		3.642.003	16.733.820
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.642.003	16.733.820
Likvider 31. december		3.642.003	16.733.820

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	21.634.897	23.382.324
Pensioner	4.354.079	4.512.599
Andre omkostninger til social sikring	935.129	842.813
Andre personaleomkostninger	386.161	443.715
	27.310.266	29.181.451
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	21.154.171	23.332.926
Distributionsomkostninger	1.867.686	1.763.959
Administrationsomkostninger	4.288.409	4.084.566
	27.310.266	29.181.451
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	66	72
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	9.551	9.052
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	178
Andre finansielle indtægter	52.773	62.807
Valutakursgevinster	47.080	0
	109.404	72.037
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	40.709	0
Andre finansielle omkostninger	321.512	621.225
Valutakurstab	0	397.457
	362.221	1.018.682

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.686.266	4.181.188
Årets udskudte skat	298.189	-86.703
	2.984.455	4.094.485
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	2.972.532	4.095.208
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	20.734	11.015
Regulering vedrørende 15% skattemæssigt tillæg driftsmidler	-8.811	-11.738
	2.984.455	4.094.485

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. januar	39.716.216	30.488.567	6.304.362	766.145
Tilgang i årets løb	4.921.824	4.203.666	349.609	0
Afgang i årets løb	0	0	-556.553	0
Overførsler i årets løb	0	766.145	0	-766.145
Kostpris 31. december	44.638.040	35.458.378	6.097.418	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	18.786.777	25.948.985	4.591.671	0
Årets afskrivninger	1.253.865	1.486.639	544.512	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-556.553	0
Af- og nedskrivninger 31. december	20.040.642	27.435.624	4.579.630	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.597.398	8.022.754	1.517.788	0
Afskrives over	25-33 år	3-8 år	5 år	

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	2017 DKK	2016 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.740.505	2.447.164
Distributionsomkostninger	294.467	175.177
Administrationsomkostninger	250.045	400.613
	3.285.017	3.022.954

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	15.396	0
Årets opskrivninger	2.986	0
Opskrivninger 31. december	18.382	0
Nedskrivninger 1. januar	107.420	0
Nedskrivninger 31. december	107.420	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	426.857	250.000

7 Varebeholdninger

	2017 DKK	2016 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	11.096.235	10.734.785
Varer under fremstilling	3.166.481	2.670.432
Færdigvarer og handelsvarer	5.311.787	4.823.811
	19.574.503	18.229.028

Noter til årsregnskabet

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende 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>

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

10 Resultatdisponering

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	12.000.000
Overført resultat	527.055	2.520.098
	<u>10.527.055</u>	<u>14.520.098</u>

11 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	2.544.683	2.229.581
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-13.200	-13.200
Forudbetalte omkostninger	39.204	56.117
	<u>2.570.687</u>	<u>2.272.498</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-109.404	-72.037
Finansielle omkostninger	362.221	1.018.682
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	3.242.391	2.949.362
Skat af årets resultat	2.984.455	4.094.485
	6.479.663	7.990.492
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.345.475	-726.028
Ændring i tilgodehavender	-2.487.285	1.018.984
Ændring i leverandører m.v.	-436.994	1.461.618
	-4.269.754	1.754.574

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 2017 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 2017 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

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

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 13.200 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 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 nominal 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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