

A/S Delli-Plast  
Askhøjvej 6 A  
8600 Silkeborg

CVR-nummer: 19343073

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar 2019 til 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/4 2020

E. Schultz

Eigil Schultz  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for A/S Delli-Plast.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9 / 3 2020

Direktion

*E. Schultz*

Eigil Schultz

Bestyrelse

*Marianne H. Schultz*

Marianne Holm Schultz  
Formand

*Anne Hartung Holm*

Anne Hartung Holm

*E. Schultz*

Eigil Schultz

*Morten H. Schultz*

Morten Hartung Schultz

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i A/S Delli-Plast

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Delli-Plast for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 9 / 3 2020

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Ole Martin Mikkelsen  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne6353

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i fremstilling af værktøjer til plaststøbning samt produktion og salg af plastprodukter.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>194.077</b>	<b>207.515</b>
1 Personalemkostninger .....	-142.386	-144.241
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-6.452	-35.768
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>45.239</b>	<b>27.506</b>
Andre finansielle indtægter .....	6.502	6.838
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	107.581	104.373
Andre finansielle omkostninger .....	-941	-1.001
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>158.381</b>	<b>137.716</b>
Skat af årets resultat .....	-35.132	-30.612
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>123.249</b>	<b>107.104</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	123.249	107.104
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>123.249</b>	<b>107.104</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**  
**AKTIVER**

	2019	2018
Produktionsanlæg og maskiner.....	819.579	826.031
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>819.579</b>	<b>826.031</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>819.579</b>	<b>826.031</b>
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	277.800	274.450
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>277.800</b>	<b>274.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	21.715	72.558
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	2.767.392	2.691.375
Andre tilgodehavender.....	232.753	250.057
Periodeafgrænsningsposter.....	27.013	27.013
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.048.873</b>	<b>3.041.003</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>752.843</b>	<b>743.366</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.079.516</b>	<b>4.058.819</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.899.095</b>	<b>4.884.850</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**  
**PASSIVER**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Virksomhedskapital.....	6.635.000	6.635.000
Overført resultat.....	-2.049.359	-2.172.608
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.585.641</b>	<b>4.462.392</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	174.918	174.898
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>174.918</b>	<b>174.898</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	62.828	181.443
Selskabsskat .....	35.112	36.563
Anden gæld .....	40.596	29.554
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>138.536</b>	<b>247.560</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>138.536</b>	<b>247.560</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.899.095</b>	<b>4.884.850</b>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.



## NOTER

	2019	2018
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	126.656	127.506
Andre omkostninger til social sikring .....	15.730	16.735
	<u>142.386</u>	<u>144.241</u>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har ikke ydet ekstraordinære garantiforpligtelser eller kautioner.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for Emma Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for A/S Delli-Plast for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

#### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Emma Holding ApS (administrationsselskab) og afregnes via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.