

Acoplastic A/S

Løvdalsvej 5, 3000 Helsingør

CVR-nr. 22 03 29 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2017.



Niels Kornerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Acoplastic A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

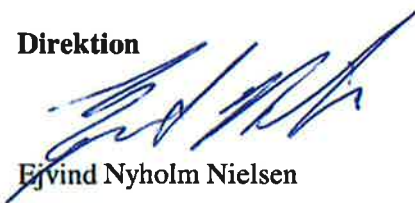
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 23. marts 2017

Direktion



Ejvind Nyholm Nielsen

Bestyrelse



Otto Dyrholm



Niels Kørnerup



Morten Nørgaard Andreasen



Lars Appel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Acoplastic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Acoplastic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

København, den 23. marts 2017

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Acoplastic A/S
Løvdalsvej 5
3000 Helsingør

CVR-nr.: 22 03 29 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Otto Dyrholm
Morten Nørgaard Andreasen
Lars Appel
Niels Kornerup

Direktion

Ejvind Nyholm Nielsen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	23.394	21.861	24.193	21.362	18.367
Resultat af ordinær primær drift	2.377	2.052	2.725	1.892	2.077
Finansielle poster, netto	-655	-717	-787	-538	-502
Årets resultat	1.340	1.028	1.482	1.155	1.194
Balance:					
Balancesum	39.615	37.380	37.345	32.472	27.863
Egenkapital	17.380	16.190	14.986	13.847	12.484
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.889	-4.538	-883	-3.873	-3.965
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.388	4.171	2.947	1.178	5.447
Investeringsaktivitet	-2.614	-4.006	-545	-3.873	-3.735
Finansieringsaktivitet	-221	1.693	-2.250	1.086	-810
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	36	40	41	34
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	43,9	43,3	40,1	42,6	44,8
Egenkapitalforrentning	8,0	6,6	10,3	8,8	9,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Selskabet valgte regnskabsåret i 2015 at ændre regnskabspraksis således, at selskabets finansielle leasingkontrakter indregnes. Nøgletallene for 2012-2013 er således ikke sammenlignelige med nøgletallene for 2014-2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Acoplastic A/S designer og udvikler den eksakte PTFE receptur i eget registreret varemærke, Acoflon, med tilhørende bearbejdningsmetode, der giver vore kunders produkter og eller maskiner optimale betingelser og performance.

Derved opnår vore kunder en særlig konkurrence fordel.

Acoplastic A/S er kendt for

- At udføre opgaver af særlig høj kompleksitet
- At tilføre komponenterne en høj grad af forædling
- At skabe resultater via engagement, udvikling og udstrakt service
- At være den strategiske værditilførende partner

Acoplastic A/S vil overordnet være den foretrukne stærke og attraktive samarbejdspartner indenfor bearbejdede maskindele i PTFE og beslægtede komplekse materialer og

- Vi vil sikre, at leverancer og ydelser altid vil være i overensstemmelse med indgåede aftaler
- Vi vil levere den aftalte mængde og kvalitet til tiden
- Vi vil yde en service, der er synlig og dokumenteret værdiskabende
- Vi vil levere sikkerhed og minimere vore kunders risiko
- Vi vil være en attraktiv arbejdsplads og tiltrække kompetente medarbejdere
- Vi vil skabe indtjening til fortsat udvikling og vækst

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det kommende regnskabsår forventes at ville udvise en fortsat konsolidering af virksomheden.

Der er fortsat planlagt investeringer i både bygningsmæssige forhold samt i produktionsapparatet for, at imødekomme såvel egen vækstambition som stigende krav fra markedet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Acoplastic A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Revurdering af aktivers restværdi årligt.
Ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt haft for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af 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 finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Acoplastic A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste	23.394.078	21.861.146
1 Personaleomkostninger	-18.996.179	-17.377.366
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.021.239	-2.431.977
Driftsresultat	2.376.660	2.051.803
Andre finansielle indtægter	0	27
2 Øvrige finansielle omkostninger	-655.110	-716.795
Resultat før skat	1.721.550	1.335.035
3 Skat af årets resultat	-381.626	-307.534
Årets resultat	1.339.924	1.027.501
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	1.339.924	827.501
Disponeret i alt	1.339.924	1.027.501

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	184.921	290.593
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>184.921</u>	<u>290.593</u>
5 Grunde og bygninger	16.554.766	15.969.314
5 Produktionsanlæg og maskiner	9.452.766	8.979.508
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	488.705	574.319
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.496.237</u>	<u>25.523.141</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.681.158</u>	<u>25.813.734</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.461.576	2.695.415
Varer under fremstilling	778.991	854.233
Fremstillede varer og handelsvarer	1.264.736	1.095.642
Varebeholdninger i alt	<u>4.505.303</u>	<u>4.645.290</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.199.654	6.136.120
Periodeafgrænsningsposter	387.517	197.261
Tilgodehavender i alt	<u>7.587.171</u>	<u>6.333.381</u>
Likvide beholdninger	<u>841.761</u>	<u>587.891</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.934.235</u>	<u>11.566.562</u>
Aktiver i alt	<u>39.615.393</u>	<u>37.380.296</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
7	Overført resultat	14.879.600	13.490.193
8	Forslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Egenkapital i alt	17.379.600	16.190.193
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.614.626	1.287.919
	Hensatte forpligtelser i alt	1.614.626	1.287.919
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	5.766.047	6.343.961
	Leasingforpligtelser	4.655.674	4.795.561
	Gæld til tilknyttede virksomheder	678.471	532.963
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.100.192	11.672.485
9	Kortfristet del af langfristet gæld	2.224.078	1.733.653
	Gæld til pengeinstitutter	596.364	894.974
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.269.098	1.687.499
	Selskabsskat	68.876	247.784
	Anden gæld	4.362.559	3.665.789
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.520.975	8.229.699
	Gældsforpligtelser i alt	20.621.167	19.902.184
	Passiver i alt	39.615.393	37.380.296
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			
12 Finansielle risici			

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Årets resultat	1.339.924	1.027.501
13 Reguleringer	2.782.975	3.300.265
14 Ændring i driftskapital	167.637	559.914
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.290.536	4.887.680
Renteindbetalinger og lignende	0	27
Renteudbetalinger og lignende	-655.110	-716.795
Pengestrøm fra ordinær drift	3.635.426	4.170.912
Betalt selskabsskat	-247.789	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.387.637	4.170.912
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.888.664	-4.538.112
Salg af materielle anlægsaktiver	275.000	532.450
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.613.664	-4.005.662
Afdrag på langfristet gæld	-577.914	-574.376
Optagelse af leasinggæld	1.734.000	4.470.409
Afdrag på leasinggæld	-1.323.087	-2.072.781
Ændring i gæld til tilknyttede virksomheder	145.508	-130.609
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-221.493	1.692.643
Ændring i likvider	552.480	1.857.893
Likvider primo	-307.083	-2.164.976
Likvider ultimo	245.397	-307.083
Likvider		
Likvide beholdninger	841.761	587.891
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-596.364	-894.974
Likvider ultimo	245.397	-307.083

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.225.127	14.595.915
Pensioner	2.519.857	2.531.836
Andre omkostninger til social sikring	126.948	117.990
Personaleomkostninger i øvrigt	124.247	131.625
	18.996.179	17.377.366
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	37	36
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	34.878	28.567
Andre finansielle omkostninger	620.232	688.228
	655.110	716.795
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	54.919	193.524
Årets regulering af udskudt skat	326.707	114.010
	381.626	307.534
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.056.715	1.056.715
Kostpris ultimo	1.056.715	1.056.715
Af- og nedskrivninger primo	-766.122	-660.450
Årets af-/nedskrivninger	-105.672	-105.672
Af- og nedskrivninger ultimo	-871.794	-766.122
Regnskabsmæssig værdi ultimo	184.921	290.593

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	18.821.431	21.382.081	3.553.995
Tilgang	978.235	1.829.029	81.400
Kostpris ultimo	19.799.666	23.211.110	3.635.395
Af- og nedskrivninger primo	2.852.117	12.402.574	2.979.676
Årets afskrivninger	392.783	1.355.770	167.014
Af- og nedskrivninger ultimo	3.244.900	13.758.344	3.146.690
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.554.766	9.452.766	488.705
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr.		7.653	
		31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		2.500.000	2.500.000
		2.500.000	2.500.000
7. Overført resultat			
Overført resultat primo		13.490.193	12.486.037
Årets overførte overskud eller underskud		1.339.924	827.501
Kursregulering af sikringsinstrument		49.483	176.655
		14.879.600	13.490.193

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	0	200.000

9. Kortfristet del af langfristet gæld

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2016 kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.
Gæld til pengeinstitutter	580.000	3.446.047	6.346.047	7.497.614
Leasingforpligtelser	<u>1.644.078</u>	<u>0</u>	<u>6.299.752</u>	<u>5.949.214</u>
	2.224.078	3.446.047	12.645.799	13.446.828

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet løsørejerpantebrev på nom. 2 mio. kr til kreditinstitut med sikkerhed i indkøbte maskiner. Maskinernes bogførte værdi udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 0.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 6.346, har selskabet stillet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 16.555.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>622</u>

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en leasingydelse på t.kr. 221 i år 1, t.kr. 391 i år 2-4 og t.kr. 10 efter år 5. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på t.kr. 622.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Acoplastic Holding ApS, CVR-nr. 20 05 82 93 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør t.kr. 2.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt t.kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter**12. Finansielle risici****Renterisici**

Selskabet har indgået renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en restgæld på t.kr. 5.663. Renteswappen løber i hele lånets løbetid frem til juni 2026, og sikrer en fastrente på 4,42 %. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i t.kr..

	<u>Sikringstrans- aktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstrans- aktion netto</u>
Saldo primo	1.216.425	-267.614	948.811
Årets bevægelse	-63.440	13.957	-49.483
Saldo ultimo	<u>1.152.985</u>	<u>-253.657</u>	<u>899.328</u>

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.021.239	2.431.997
Andre finansielle indtægter	0	-27
Øvrige finansielle omkostninger	655.110	716.795
Skat af årets resultat	381.626	307.534
Andre driftsindtægter	-275.000	-156.034
	<u>2.782.975</u>	<u>3.300.265</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	139.987	740.103
Ændring i tilgodehavender	-1.253.790	1.233.260
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.281.440	-1.413.449
	<u>167.637</u>	<u>559.914</u>