

Gemmer Emballage ApS
Biltoftvej 1
6800 Varde
CVR-nr. 25625765

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2016

Dirigent

Navn: Susanne Gemmer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gemmer Emballage ApS

Biltoftvej 1

6800 Varde

CVR-nr.: 25625765

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75767011

Telefax: 76767077

Hjemmeside: www.gemmer-emballage.dk

E-mail: info@gemmer-emballage.dk

Direktion

Susanne Gemmer, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Gemmer Emballage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsbjerg, den 16.12.2016

Direktion

Susanne Gemmer
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Gemmer Emballage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gemmer Emballage ApS for regnskabsperioden 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 16.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel med emballage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 145 t.kr. mod et overskud på 77 t.kr. året før.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets egenkapital er pr. 30.09.2016 negativ med 593 t.kr., hvilket betyder, at selskabets kapital er tabt. Aktiviteten i det nye regnskabsår er startet på et fornuftigt niveau, og ledelsen ser positivt på det kommende år og forventer, at kapitalen kan reableres ved positiv driftsindtjening i de kommende år. Selskabets kreditfaciliteter er fuldt udnyttet. Ledelsen forventer at have den fornødne likviditet til finansiering af driften. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af varer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra pengeinstitutter, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under grænsen for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender under anlægsaktiver måles til kostpris og består af depositum vedrørende lejemål.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		365.318	289.013
Personaleomkostninger	1	(68.000)	(85.033)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(61.416)</u>	<u>(61.416)</u>
Driftsresultat		235.902	142.564
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(91.118)</u>	<u>(65.436)</u>
Årets resultat		<u>144.784</u>	<u>77.128</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>144.784</u>	<u>77.128</u>
		<u>144.784</u>	<u>77.128</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.875	230.291
Materielle anlægsaktiver	4	168.875	230.291
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		218.875	280.291
Fremstillede varer og handelsvarer		157.304	97.582
Varebeholdninger		157.304	97.582
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.234	339.294
Periodeafgrænsningsposter		4.400	4.386
Tilgodehavender		191.634	343.680
Omsætningsaktiver		348.938	441.262
Aktiver		567.813	721.553

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(717.814)</u>	<u>(862.598)</u>
Egenkapital		<u>(592.814)</u>	<u>(737.598)</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>132.058</u>	<u>164.077</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>132.058</u>	<u>164.077</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		32.000	31.000
Bankgæld		342.488	408.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.863	290.101
Anden gæld	5	<u>442.218</u>	<u>565.712</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.028.569</u>	<u>1.295.074</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.160.627</u>	<u>1.459.151</u>
Passiver		<u>567.813</u>	<u>721.553</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(862.598)	(737.598)
Årets resultat	0	144.784	144.784
Egenkapital ultimo	125.000	(717.814)	(592.814)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	64.012	78.860
Andre omkostninger til social sikring	3.988	6.173
	<u>68.000</u>	<u>85.033</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	61.416	61.416
	<u>61.416</u>	<u>61.416</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	81.015	46.287
Valutakursreguleringer	116	1.106
Øvrige finansielle omkostninger	9.987	18.043
	<u>91.118</u>	<u>65.436</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		368.555
Kostpris ultimo		<u>368.555</u>
Af- og nedskrivninger primo		(138.264)
Årets afskrivninger		(61.416)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(199.680)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>168.875</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	230.180	247.623
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	11.284	540
Andre skyldige omkostninger	<u>200.754</u>	<u>317.549</u>
	<u>442.218</u>	<u>565.712</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende administrations- og lagerlokaler til en årlig lejeomkostning på 78 t.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 150.000 kr. samt nom. 230.017 kr. i personbil.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat personbil udgør 168.875 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 700.000 kr. med pant i virksomhedens driftsmidler mv. (virksomhedspant).