

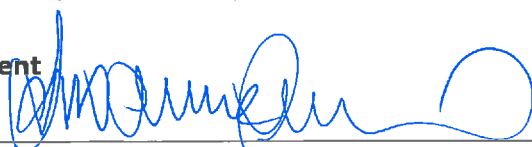
Gemmer Emballage ApS

Biltoftvej 1
6800 Varde
CVR-nr. 25625765

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.03.2018

Dirigent



Navn: Susanne Gemmer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gemmer Emballage ApS
Biltoftvej 1
6800 Varde

CVR-nr.: 25625765

Stiftet: 22.09.2000

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

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

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

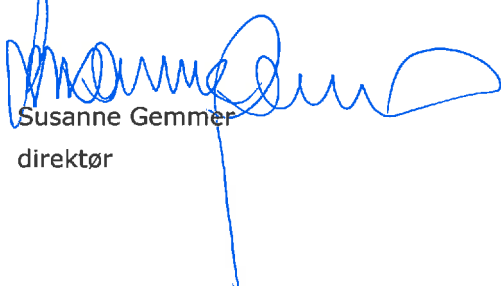
Ledelsesberetningen indeholder efter mins opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsbjerg, den 28.02.2018

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 regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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.

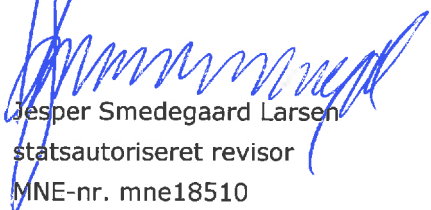
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions-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

Esbjerg, den 28.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel med emballage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 131 t.kr. mod et overskud på 145 t.kr. året før.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets egenkapital er pr. 30.09.2017 negativ med 462 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 egenkapitalen kan reetableres ved positiv indtjening 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.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		272.972	365.318
Personaleomkostninger	1	(37.553)	(68.000)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(61.416)</u>	<u>(61.416)</u>
Driftsresultat		174.003	235.902
Andre finansielle indtægter		716	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(44.011)</u>	<u>(91.118)</u>
Årets resultat		<u>130.708</u>	<u>144.784</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>130.708</u>	<u>144.784</u>
		<u>130.708</u>	<u>144.784</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.459	168.875
Materielle anlægsaktiver	4	107.459	168.875
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		157.459	218.875
Fremstillede varer og handelsvarer		109.489	157.304
Varebeholdninger		109.489	157.304
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.102	187.234
Periodeafgrænsningsposter		0	4.400
Tilgodehavender		161.102	191.634
Omsætningsaktiver		270.591	348.938
Aktiver		428.050	567.813

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(587.106)	(717.814)
Egenkapital		(462.106)	(592.814)
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		99.015	132.058
Langfristede gældsforpligtelser		99.015	132.058
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		33.000	32.000
Bankgæld		278.945	342.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.131	211.863
Anden gæld	5	324.065	442.218
Kortfristede gældsforpligtelser		791.141	1.028.569
Gældsforpligtelser		890.156	1.160.627
Passiver		428.050	567.813
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(717.814)	(592.814)
Årets resultat	0	130.708	130.708
Egenkapital ultimo	125.000	(587.106)	(462.106)

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	36.211	64.012
Andre omkostninger til social sikring	1.342	3.988
	37.553	68.000
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	61.416	61.416
	61.416	61.416
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	36.388	81.015
Valutakursreguleringer	0	116
Øvrige finansielle omkostninger	7.623	9.987
	44.011	91.118
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		368.555
Kostpris ultimo		368.555
Af- og nedskrivninger primo		(199.680)
Årets afskrivninger		(61.416)
Af- og nedskrivninger ultimo		(261.096)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		107.459

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	128.576	230.180
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	36.000	11.284
Anden gæld i øvrigt	159.489	200.754
	324.065	442.218

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende administrations- og lagerlokaler til en årlig lejeomkostning på 30 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 107.459 kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 samt 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis 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 nominal værdi.