


**Pro Pack A/S**  
**CVR-nr. 26207290**  
**Østerallé 4**  
**8400 Ebeltoft**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.10.2016

**Dirigent**



---

Navn: Henning Bejer Beck

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Pro Pack A/S  
Østerallé 4  
8400 Ebeltøft

CVR-nr.: 26207290

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Henning Bejer Beck, formand

Jens Røhling Ravn

Jens Lind

### **Direktion**

Jens Røhling Ravn

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Pro Pack A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 04.10.2016

### Direktion

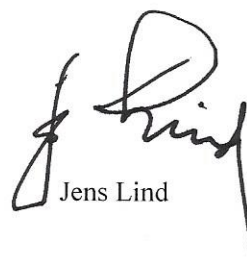
Jens Røhling Ravn

### Bestyrelse

Henning Bejer Beck  
formand



Jens Røhling Ravn



Jens Lind

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Pro Pack A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pro Pack A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 04.10.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

---

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet omfatter grossistvirksomhed med køb og salg af pap og emballage på hovedsageligt det danske marked.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på 983 t.kr. mod 950 t.kr. sidste år anses for tilfredsstillende.

### **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, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer 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.

### 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 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af udbytte o.l. fra værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med moderselskabet Røhling ApS som administrationselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.438.717</b>	<b>2.970.420</b>
Personaleomkostninger	1	(1.709.876)	(1.473.509)
Af- og nedskrivninger		<u>(253.974)</u>	<u>(199.418)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.474.867</b>	<b>1.297.493</b>
Andre finansielle indtægter		0	11.499
Andre finansielle omkostninger		<u>(37.734)</u>	<u>(45.398)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.437.133</b>	<b>1.263.594</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(454.633)</u>	<u>(313.636)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>982.500</u></b>	<b><u>949.958</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>982.500</u>	<u>949.958</u>
		<b><u>982.500</u></b>	<b><u>949.958</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.635.216	1.704.166
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		725.334	491.858
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>2.360.550</u>	<u>2.196.024</u>
Udskudt skat		0	102.007
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>102.007</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.360.550</u>	<u>2.298.031</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		118.534	133.579
<b>Varebeholdninger</b>		<u>118.534</u>	<u>133.579</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.520.094	3.312.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	367.090
Periodeafgrænsningsposter		25.352	38.687
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.545.446</u>	<u>3.718.242</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.620.316</u>	<u>2.966.682</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>7.284.296</u>	<u>6.818.503</u>
<b>Aktiver</b>		<u>9.644.846</u>	<u>9.116.534</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		787.017	787.017
Forslag til udbytte for regnskabsåret		982.500	949.958
<b>Egenkapital</b>		<u>2.269.517</u>	<u>2.236.975</u>
Udskudt skat		17.912	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>17.912</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		840.610	933.417
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u>840.610</u>	<u>933.417</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	92.807	90.975
Bankgæld		981.035	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.248.363	3.250.040
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.247	0
Skyldig selskabsskat		323.215	670.385
Anden gæld		1.868.140	1.934.742
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>6.516.807</u>	<u>5.946.142</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>7.357.417</u>	<u>6.879.559</u>
<b>Passiver</b>		<u>9.644.846</u>	<u>9.116.534</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	787.017	949.958	2.236.975
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(949.958)	(949.958)
Årets resultat	0	0	982.500	982.500
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>787.017</b>	<b>982.500</b>	<b>2.269.517</b>

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.514.026	1.464.883
Pensioner	84.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	67.150	24.531
Andre personaleomkostninger	44.700	(63.905)
	<u>1.709.876</u>	<u>1.473.509</u>
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	334.714	311.546
Ændring af udskudt skat	2.557	2.090
Regulering vedrørende tidligere år	117.362	0
	<u>454.633</u>	<u>313.636</u>
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.284.629	1.069.344
Tilgange	0	880.000
Afgange	0	(586.574)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.284.629</u>	<u>1.362.770</u>
Af- og nedskrivninger primo	(580.463)	(577.486)
Årets afskrivninger	(68.950)	(163.333)
Tilbageførsel ved afgang	0	103.383
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(649.413)</u>	<u>(637.436)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.635.216</u>	<u>725.334</u>

## 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	90.975	92.807	840.610	450.295
	<b>90.975</b>	<b>92.807</b>	<b>840.610</b>	<b>450.295</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Røhling ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2013 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssigværdi af pantsat ejendom udgør i 2015/16: 1.635.216 kr. og i 2014/15: 1.704.166.

Til sikkerhed for bankgæld er der etableret skadesløsbrev, nom. 1.000 t.kr., (virksomhedspant) i varelager, driftsmidler og inventar samt tilgodehavender fra salg.

Regnskabsmæssigværdi af pantsat varelager, driftsmidler og inventar samt tilgodehavende fra salg udgør i 2015/16: 5.363.962 kr. og i 2014/15: 3.937.902 kr.

## 8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Røhling ApS, Fyrrestien 7, 8400 Ebeltoft