



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Neptun Plast A/S

Fragevej 39
4760 Vordingborg

CVR-nr. 27616852

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2018

Niels Martin Lundsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Neptun Plast A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 20. april 2018

Direktion

Laila Ertman Lundsgaard

Direktør

Bestyrelse

Niels Martin Lundsgaard

Formand

Bendt Ertman Larsen

Laila Ertman Lundsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Neptun Plast A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neptun Plast A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Nyråd, den 20. april 2018

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Neptun Plast A/S Fragevej 39 4760 Vordingborg
CVR-nr.	27616852
Stiftelsesdato	27. februar 2004
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Niels Martin Lundsgaard, Formand Bendt Ertman Larsen Laila Ertman Lundsgaard
Direktion	Laila Ertman Lundsgaard, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Sjælland Syd Torvet 6 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i Neptun Plast A/S består af plastproduktion af egne produkter og salg af disse. Primært henvendt til bygge- og fiskeindustrien. Ca. 90% af salget er direkte eller indirekte eksport.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.189.135, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 10.310.342, og en egenkapital på kr. 6.359.770.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer i de kommende år at den positive udvikling af Neptun Plast A/S fortsætter.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Neptun Plast A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg eller forarbejdning heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og ejendommens driftsudgifter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	40.507 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-7 år	1.697.500 kr.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne øvrige ordinære poster.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Omfatter tilgodehavende løntilskud mv.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.124.804	7.704.663
Personaleomkostninger	1	-5.122.590	-4.931.659
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-586.154	-493.517
Driftsresultat		1.416.060	2.279.487
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		172.846	120.574
Finansielle omkostninger	2	-107.989	-88.976
Resultat før skat		1.480.917	2.311.085
Skat af årets resultat	3	-291.782	-485.422
Årets resultat		1.189.135	1.825.663
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		172.846	120.574
Overført resultat		1.016.289	-294.911
Resultatdisponering		1.189.135	1.825.663

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	2.875.239	2.953.564
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	3.084.930	2.934.819
Materielle anlægsaktiver		5.960.169	5.888.383
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	272.881	220.585
Finansielle anlægsaktiver		272.881	220.585
Anlægsaktiver		6.233.050	6.108.968
Fremstillede varer og handelsvarer		3.545.427	3.137.591
Varebeholdninger		3.545.427	3.137.591
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		344.663	918.468
Andre tilgodehavender		64.538	40.980
Tilgodehavender		409.201	959.448
Likvide beholdninger		122.664	1.298.689
Omsætningsaktiver		4.077.292	5.395.728
Aktiver		10.310.342	11.504.696

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	950.000	950.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	262.881	210.585
Overført resultat	9	5.146.889	4.010.050
Udbytte for regnskabsåret	10	0	2.000.000
Egenkapital		6.359.770	7.170.635
Hensættelser til udskudt skat		505.570	484.300
Hensatte forpligtelser		505.570	484.300
Gæld til realkreditinstitutter		1.778.636	1.923.530
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.778.636	1.923.530
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		143.500	138.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		985.503	1.105.442
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		537.363	682.489
Kortfristede gældsforpligtelser		1.666.366	1.926.231
Gældsforpligtelser		3.445.002	3.849.761
Passiver		10.310.342	11.504.696
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.916.788	3.797.304
Pensioner	977.553	933.589
Andre omkostninger til social sikring	95.700	98.095
Andre personaleomkostninger	132.549	102.671
	<u>5.122.590</u>	<u>4.931.659</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>11</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	107.989	88.976
	<u>107.989</u>	<u>88.976</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	270.512	451.902
Ændring i udskudt skat	21.270	33.520
	<u>291.782</u>	<u>485.422</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.956.729	3.956.729
Kostpris ultimo	3.956.729	3.956.729
Af- og nedskrivninger primo	-1.003.165	-924.840
Årets afskrivninger	-78.325	-78.325
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.081.490	-1.003.165
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.875.239	2.953.564
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	10.580.079	9.932.081
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	657.940	647.998
Kostpris ultimo	11.238.019	10.580.079
Af- og nedskrivninger primo	-7.645.260	-7.230.068
Årets afskrivninger	-507.829	-415.192
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.153.089	-7.645.260
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.084.930	2.934.819
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	10.000	10.000
Kostpris ultimo	10.000	10.000
Af- og nedskrivninger primo	210.585	184.621
Andel af årets resultat	172.846	120.574
Udbytte	-120.550	-94.610
Af- og nedskrivninger ultimo	262.881	210.585
Regnskabsmæssig værdi ultimo	272.881	220.585

Noter

	2017	2016	
7. Virksomhedskapital			
Saldo primo	950.000	950.000	
Saldo ultimo	950.000	950.000	
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Saldo primo	210.585	184.621	
Årets tilgang	172.846	120.574	
Udloddet udbytte overført til frie reserver	-120.550	-94.610	
Saldo ultimo	262.881	210.585	
9. Overført resultat			
Saldo primo	4.010.050	4.210.351	
Årets tilgang	1.016.289	-294.911	
Årets afgang	120.550	94.610	
Saldo ultimo	5.146.889	4.010.050	
10. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	2.000.000	2.000.000	
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000	
Overført fra resultatdisponering	0	2.000.000	
Saldo ultimo	0	2.000.000	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.778.636	143.500	1.165.200
	1.778.636	143.500	1.165.200

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet selvskyldnerkaution af Niels Martin Lundsgaard og Laila Ertman Lundsgaard.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.922.136 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 2.875.239.