

# **A.D. PACK ApS**

Falstervej 8  
5800 Nyborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/02/2017**

**Peder Christian Nielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

A.D. PACK ApS  
Falstervej 8  
5800 Nyborg

CVR-nr: 29219362  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

Nyborg ErhvervsRevision ApS  
Kirkegade 1  
5800 Nyborg  
DK Danmark  
CVR-nr: 30546792  
P-enhed: 1013389612

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for A.D. PACK ApS.

Direktionen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 06/02/2017

**Direktion**

Peder Christian Nielsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i A.D. PACK ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A.D. PACK ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på omtalen i note 7 om going concern.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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.

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.

Nyborg, 06/02/2017

Henrik K. Andreasen  
Registreret revisor HD  
Nyborg ErhvervsRevision ApS  
CVR: 30546792

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er virksomhed med emballagefremstilling i plast og karton.

## Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 284.357 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 3.684.308 kr. pr. 31. december 2016 og en egenkapital på -457.371 kr.. Årets resultat har været tilfredsstillende.

## Forsknings- og udviklingsomkostninger

Der er ikke i årets løb afholdt udgifter til forskning og udvikling.

## Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

## Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i de kommende år.

## Kapitalforhold

P.C.N. Holding, Nyborg ApS, Nyborg, ejer mere end 5 % af kapitalen.

SNI Holding ApS, Nyborg, ejer mere end 5 % af kapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

## Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

## Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## 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.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

## Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 4 - 10 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

- Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.
- Gælden reduceres med beregnede afdrag svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

## Varebeholdninger

Varelager måles til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Varer under fremstilling samt færdigvarer måles til materialepris og direkte lønudgifter. Der er nedskrevet for ukurans.

## Tilgodehavender



Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Gæld**

Gæld måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.993.701</b>	<b>2.357.343</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.925.569	-2.793.299
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-392.638	-635.390
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>675.494</b>	<b>-1.071.346</b>
Andre finansielle indtægter .....		757	4.561
Øvrige finansielle omkostninger .....		-304.604	-290.880
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>371.647</b>	<b>-1.357.665</b>
Skat af årets resultat .....	3	-87.290	298.403
<b>Årets resultat</b> .....		<b>284.357</b>	<b>-1.059.262</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		284.357	-1.059.262
<b>I alt</b> .....		<b>284.357</b>	<b>-1.059.262</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.462.174	1.807
Indretning af lejede lokaler .....		122.362	170
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.584.536</b>	<b>1.977</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.584.536</b>	<b>1.977</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		294.359	146
Varer under fremstilling .....		206.821	241
Fremstillede varer og handelsvarer .....		274.176	277
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>775.356</b>	<b>664</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		843.734	626
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		33.236	29
Udskudte skatteaktiver .....		130.072	217
Andre tilgodehavender .....		166.009	166
Periodeafgrænsningsposter .....		151.365	71
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.324.416</b>	<b>1.109</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.099.772</b>	<b>1.773</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.684.308</b>	<b>3.750</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300
Overført resultat .....		-757.371	-1.042
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-457.371</b>	<b>-742</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		528.153	631
Leasingforpligtelser .....		519.991	746
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.048.144</b>	<b>1.377</b>
Gæld til banker .....		1.635.840	1.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		629.470	654
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		512.506	497
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		89.719	93
Leasingforpligtelser .....		226.000	213
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.093.535</b>	<b>3.115</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.141.679</b>	<b>4.492</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.684.308</b>	<b>3.750</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	300.000	-1.041.728	-741.728
Årets resultat .....	0	284.357	284.357
Egenkapital, ultimo .....	300.000	-757.371	-457.371

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	1.705.556	2.464
Andre omkostninger til social sikring	180.229	288
Andre personaleomkostninger	39.784	41
	<b>1.925.569</b>	<b>2.793</b>

Der har i året været beskæftiget gennemsnitligt 4 personer.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Leaset driftsmateriel	190.998	266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.275	322
Indretning	47.365	47
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<b>392.638</b>	<b>635</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	87.290	-298
	<b>87.290</b>	<b>-298</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leaset driftsmateriel kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning lokaler kr.
Kostpris primo	2.589.305	3.257.445	236.827
Leasingaktiver overgået til ejendom	-1.300.000	1.300.000	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.289.305</b>	<b>4.557.445</b>	<b>236.827</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	1.091.194	2.948.109	67.100
Leasingaktiver overgået til ejendom	-919.167	919.167	
Årets afskrivning	154.275	190.998	47.365
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>963.003</b>	<b>4.058.274</b>	<b>114.465</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>326.302</b>	<b>499.171</b>	<b>122.362</b>

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	245.344
Leasingaktiver	963.003
Leasinggæld	-745.991
Underskudsfrømsførsel	-1.053.594
	<b>-591.238</b>
<b>Udskudt skat, 25%</b>	<b>-130.072</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Bankgæld	648.153	120.000	528.153	0
Leasingforpligtelser	745.991	226.000	519.991	0
	<b>1.391.144</b>	<b>346.000</b>	<b>1.048.144</b>	<b>0</b>

## **7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Årsregnskabet er aflagt som going concern, idet ledelsen forventer, at kapitalen vil være reetableret senest i 2018 via overskudsgivende aktivitet.

## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

## **9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet 800.000 kr. i pant i driftsmidler samt 1.500.000 kr. i virksomhedspant.