



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### **AN-Emballage ApS**

Herredsvejen 205  
9500 Hobro

CVR nr. 30350081

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016

**Dirigent**

Jens Teglbjørner

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** AN-Emballage ApS  
Herredsvejen 205  
9500 Hobro

**CVR-nr.:** 30350081

**Stiftelsesdato:** 01.03.07

**Hjemsted:** Viborg Kommune

**Regnskabsår:** 1. juli - 30. juni

**Direktion:** Jens Teglbrænder

**Revisor:** Revisorerne i Skals ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k2086

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for AN-Emballage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klejtrup, den 28. september 2016

**Direktion:**

Jens Teglbrænder

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i AN-Emballage ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AN-Emballage ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 28. september 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at lave emballage til den danske industri.

## Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr. 263.040

Egenkapital i kr. 2.199.321

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 årsregnskabet 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**

#### **Nettoomsætning**

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. 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. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 20 år - restværdi: 65-75% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år - restværdi: 25-35% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

# Anvendt regnskabspraksis

## Passiver

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Valutaforhold

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.

## Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	3.469.140	3.477.142
Lønninger	-2.199.318	-2.679.654
Andre udgifter til social sikring	-421.207	-501.711
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-2.620.525</b>	<b>-3.181.365</b>
Afskrivninger	-403.559	-390.242
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>445.056</b>	<b>-94.465</b>
Andre finansielle indtægter	0	1.846
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-47.808	-33.796
Andre finansielle omkostninger	-61.282	-76.539
<b>Resultat før skat</b>	<b>335.966</b>	<b>-202.954</b>
1. Skat af årets resultat	-72.926	45.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>263.040</b>	<b>-157.954</b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	263.040	-157.954
<b>Disponeret i alt</b>	<b>263.040</b>	<b>-157.954</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.693.592	2.441.342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	900.187	695.979
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.593.779</u></b>	<b><u>3.137.321</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita m.v.	13.500	13.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>13.500</u></b>	<b><u>13.500</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.607.279</u></b>	<b><u>3.150.821</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdninger	1.121.611	1.218.612
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>1.121.611</u></b>	<b><u>1.218.612</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.357.015	681.028
Udskudt skatteaktiv	18.800	41.200
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.375.815</u></b>	<b><u>722.228</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	9.230	308.435
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>9.230</u></b>	<b><u>308.435</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.506.656</u></b>	<b><u>2.249.275</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>6.113.935</u></b>	<b><u>5.400.096</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.074.321	1.811.282
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.199.321</b>	<b>1.936.282</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	1.070.477	1.189.340
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.070.477</b>	<b>1.189.340</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	116.000	116.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.113.691	411.824
Gæld til tilknyttede virksomheder	959.653	940.339
Selskabsskat	70.026	0
Anden gæld	584.767	806.311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.844.137</b>	<b>2.274.474</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.914.614</b>	<b>3.463.814</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.113.935</b>	<b>5.400.096</b>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-70.026	0
Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	19.500	0
Regulering af udskudt skat	-22.400	45.000
	<u>-72.926</u>	<u>45.000</u>

### 2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	125.000	1.811.282	1.936.282
Overført resultat	0	263.039	263.039
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.074.321</b>	<b>2.199.321</b>

	2016	2015
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Forfald efter 5 år	600.000	720.000

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jutlander Bank er der udstedt skadesløsbrev på kr. 1.400.000 vedrørende virksomhedspant.

Bogført værdi af pantsatte aktiver	3.283.782	2.469.619
------------------------------------	-----------	-----------

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 132 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det indgåede lejemål kan for begge parter opsiges med 6 måneders varsel.