

SKANDINAVISK BYGGEPLAST ApS

Hårup Bygade 6
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2017

Poul Urban Munck
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SKANDINAVISK BYGGEPLAST ApS
Hårup Bygade 6
8600 Silkeborg

Telefonnummer: 20115555

CVR-nr: 31500168
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Middelfart Sparekasse, Aarhus afdeling
Rosengade 18-20
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Skandinavisk Byggeplast ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet for retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Hårup, den 02/06/2017

Direktion

Susanne Marie Dahlhus Munck

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive handel med forarbejdet byggeplast og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i årets løb været problemer i forhold til at få leveret varer fra selskabets væsentligste leverandør. Dette har medført, at det ikke har været muligt at effektuere alle indgåede salgsordrer inden årets udgang, hvilket har påvirket selskabets omsætning og indtjening negativt. Endvidere har selskabet lidt et enkeltstående tab på en debitor, hvilket har påvirket årets resultat negativt med 95 t.kr. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Problemerne med leverancer fra den væsentligste leverandør er nu stort set løst, og der har i den forløbne del af indeværende regnskabsår været en stor indgang af ordrer på varer til levering inden for de næstkommende 3-6 måneder. Med baggrund i denne udvikling forventes på nuværende tidspunkt, at der i såvel det indeværende som i de kommende regnskabsår kan realiseres positive resultater i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle 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 samt realiserede og urealiserede valutakursdifferencer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i hensættelse til 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. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for årets ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0 pct. af kostpris): 3-10 år.

Mindre aktiver med en kostpris under den til enhver tid gældende skattemæssige grænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af handelsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstests af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved udligning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-34.089	427.506
Personaleomkostninger	1	-148.855	-266.128
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.000	-7.621
Resultat af ordinær primær drift		-216.944	153.757
Andre finansielle indtægter	2	94.980	85.113
Øvrige finansielle omkostninger	3	-78.054	-35.854
Ordinært resultat før skat		-200.018	203.016
Skat af årets resultat		43.320	-47.721
Årets resultat		-156.698	155.295
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-156.698	155.295
I alt		-156.698	155.295

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.000	60.500
Materielle anlægsaktiver i alt		118.000	60.500
Anlægsaktiver i alt		118.000	60.500
Fremstillede varer og handelsvarer		64.000	173.000
Forudbetalinger for varer		158.672	0
Varebeholdninger i alt		222.672	173.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.248	228.085
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.272.112	1.149.376
Udskudte skatteaktiver		42.122	0
Andre tilgodehavender		0	8.194
Periodeafgrænsningsposter		21.640	14.325
Tilgodehavender i alt		1.426.122	1.399.980
Omsætningsaktiver i alt		1.648.794	1.572.980
Aktiver i alt		1.766.794	1.633.480

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		261.271	417.969
Egenkapital i alt		386.271	542.969
Hensættelse til udskudt skat		0	1.198
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.198
Gæld til banker		363.228	52.438
Modtagne forudbetalinger fra kunder		299.337	19.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.434	576.163
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		13.873	66.742
Skyldig selskabsskat		0	46.523
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		465.019	244.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		118.632	83.899
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.380.523	1.089.313
Gældsforpligtelser i alt		1.380.523	1.089.313
Passiver i alt		1.766.794	1.633.480

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	417.969	542.969
Årets resultat	0	-156.698	-156.698
Egenkapital, ultimo	125.000	261.271	386.271

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere har i såvel 2016 som i 2015 været 1.		
Løn og gager	144.151	260.758
Andre omkostninger til social sikring	4.704	5.370
	148.855	266.128

2. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	94.528	85.113
Øvrige finansielle indtægter	452	0
	94.980	85.113

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	2.884	5.969
Øvrige finansielle omkostninger	75.170	29.885
	78.054	35.854

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til Middelfart Sparekasse er der afgivet fordringspant på 150 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender omfattet af fordringspantet udgør 90 t.kr. pr. 31. december 2016.

Til delvis sikkerhed for selskabets gæld til Middelfart Sparekasse har Eksport Kredit Fonden afgivet kaution på 150 t.kr. Gælden på kontoen, for hvilken Eksport Kredit Fonden har afgivet kaution, udgør 152 t.kr. pr. 31. december 2016.