

## **Dansk Pakkemaskine Udlejning ApS**

**Nannerupvej 1**

**Nannerup**

**7870 Roslev**

CVR-nr. 31 78 42 12

### **Årsrapport 2015**

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 20/6 2016

---

Lars Røddik Borup  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Pakkemaskine Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 20. juni 2016

**Direktion**

Lars Røddik Borup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Dansk Pakkemaskine Udlejning ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Pakkemaskine Udlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 med forbehold.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Det har ikke været muligt at fremskaffe passende revisionbevis for betalingsevnen hos en af selskabets debitorer. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, som er indregnet under aktiver med kr. 177.121.

#### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnår tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

**Den uafhængige revisors erklæringer****Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af reglerne i selskabslovens § 119.

Selskabet har i strid med momslovgivningen ikke angivet momstilsvaret rettidigt hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

**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.

Aarhus, den 20. juni 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Klitgaard Thomsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Dansk Pakkemaskine Udlejning ApS  
Nannerupvej 1  
Nannerup  
7870 Roslev  
CVR-nr.: 31 78 42 12  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Skive

**Direktion** Lars Røddik Borup

**Revision** Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Jens Baggesens Vej 90N  
8200 Aarhus N

**Pengeinstitut** Spar Nord Bank A/S  
Adelgade 8  
7800 Skive

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af pakkemaskiner, og dermed beslægtet virksomhed

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 148.475, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 757.192.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Det er ledelsens vurdering, at der er en vis usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften, idet den kortfristede gæld, i et væsentligt omfang, overstiger de kortfristede aktiver og, at selskabet på nuværende tidspunkt kun har begrænsede indtægter. Selskabet arbejder på at udvide de nuværende forretningsområder for at styrke likviditeten og indtjeningen i de kommende år. Det er dog ledelsens vurdering, at det vil være muligt at øge indtægterne i det kommende år, ligesom det vurderes, at finansiering kan opnås delvis fra selskabets indehaver.

Der er fra selskabets indehaver givet tilsagn om økonomisk støtte i det kommende år.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Dansk Pakkemaskine Udlejning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre driftsindtægter		62.022	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-34.581</u>	<u>-34.330</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>27.441</b>	<b>-34.330</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-114.850</u>	<u>-169.377</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-87.409</b>	<b>-203.707</b>
Finansielle indtægter	2	0	1.177
Finansielle omkostninger		<u>-61.066</u>	<u>-78.167</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-148.475</b>	<b>-280.697</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-148.475</u></b>	<b><u>-280.697</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-148.475</u>	<u>-280.697</u>
		<b><u>-148.475</u></b>	<b><u>-280.697</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Produktionsanlæg og maskiner		<u>376.705</u>	<u>729.533</u>
		<u>376.705</u>	<u>729.533</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>376.705</b></u>	<u><b>729.533</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.485	0
Andre tilgodehavender		<u>4.473</u>	<u>3.498</u>
		<u>270.958</u>	<u>3.498</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>39</u>	<u>2.205</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>270.997</b></u>	<u><b>5.703</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>647.702</b></u>	<u><b>735.236</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-882.192</u>	<u>-733.717</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-757.192</u></b>	<b><u>-608.717</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		390.480	406.484
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.751	337.251
Anden gæld		<u>699.663</u>	<u>600.218</u>
		<u>1.404.894</u>	<u>1.343.953</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.404.894</u></b>	<b><u>1.343.953</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>647.702</u></b>	<b><u>735.236</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at der er en vis usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften idet den kortfristede gæld, i et væsentligt omfang, overstiger de kortfristede aktiver og, at selskabet på nuværende tidspunkt kun har begrænsede indtægter. Selskabet arbejder på at udvide de nuværende forretningsområder for at styrke likviditeten og indtjeningen i de kommende år. Det er dog ledelsens vurdering, at det vil være muligt at øge indtægterne i det kommende år, ligesom det vurderes, at finansiering kan opnås delvis fra selskabets indehaver.

Der er fra selskabets indehaver givet tilsagn om økonomisk støtte i det kommende år.

Der henvises desuden til ledelsesberetningen.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.176
Andre finansielle indtægter	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.177</u></b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2015	1.693.773
Afgang i årets løb	<u>-545.273</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.148.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	964.240
Årets afskrivninger	114.850
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-307.295</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>771.795</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>376.705</u></b>

## Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-733.717	-608.717
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-148.475</u>	<u>-148.475</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-882.192</u></b>	<b><u>-757.192</u></b>

## 5 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank A/S, er der taget virksomhedspant i Dansk Pakkemaskine Udlejning ApS på i alt 500.000 kr.