

Palle Knudsen Kunststoffabrik ApS

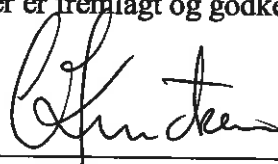
Ny Esbjergvej 5
4720 Præstø

CVR.nr. 32 12 11 28

Årsrapport for året 2015

40. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3 / 3 2016.



Dirigent
Christian Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Palle Knudsen Kunststoffabrik ApS Ny Esbjergvej 5 4720 Præstø</p> <p>Telefon: 5599 1530 Hjemmeside: pkkaps.dk E-mail: pkkaps@pkkaps.dk</p> <p>CVR-nr.: 32 12 11 28 Stiftet: 22. december 1975 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015</p>
Bestyrelse	<p>Christian Knudsen Mette Knudsen Peter Rosenkrands</p>
Direktion	<p>Peter Rosenkrands</p>
Pengeinstitut	<p>Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved</p>
Revision	<p>Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72</p>
Aktivitet	<p>Selskabets hovedaktivitet er afsætning af egenproducerede kunstofprodukter i ind- og udland</p>

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Palle Knudsen Kunststoffabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 23. februar 2016

I direktionen



Peter Rosenkrands

I bestyrelsen



Christian Knudsen



Mette Knudsen



Peter Rosenkrands

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Palle Knudsen Kunststoffabrik ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Palle Knudsen Kunststoffabrik 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.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 23. februar 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Palle Knudsen Kunststoffabrik ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 25 år, scrapværdi 0-40%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-6 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for **fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling** omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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 acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	16.123.532	18.324.122
1 Personaleomkostninger	-13.967.049	-11.482.834
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-1.348.841	-1.242.777
Andre driftsomkostninger	-21.814	-3.556
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	785.828	5.594.955
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.245	1.761
Andre finansielle indtægter	111.085	6.760
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-266.072	-304.616
Andre finansielle omkostninger	-114.257	-226.420
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	517.829	5.072.440
Skat af årets resultat	-92.167	-1.215.251
ÅRETS RESULTAT	425.662	3.857.189
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	400.000	3.500.000
Overført til næste år	25.662	357.189
	425.662	3.857.189

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	2.891.616	3.125.338
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.259.283	4.364.904
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.150.899</u>	<u>7.490.242</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender (anl)	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.225.899</u>	<u>7.565.242</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	6.378.351	6.430.541
Varebeholdninger i alt	<u>6.378.351</u>	<u>6.430.541</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.193.168	11.089.140
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	32.360	31.115
Andre tilgodehavender	23.000	26.856
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	88.441	23.358
Tilgodehavender i alt	<u>4.336.969</u>	<u>11.170.469</u>
Likvide beholdninger	<u>1.973.082</u>	<u>178.628</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>12.688.402</u>	<u>17.779.638</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>19.914.301</u></u>	<u><u>25.344.880</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	200.000	200.000
3 Overført overskud eller underskud	8.088.214	8.062.552
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	3.500.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>8.688.214</u>	<u>11.762.552</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	299.502	329.371
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>299.502</u>	<u>329.371</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter (lang)	0	1.336.052
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	1.031.354	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.031.354</u>	<u>1.336.052</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	280.000
Kreditinstitutter i øvrigt	304.092	2.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.814.005	3.631.063
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.984.496	5.803.051
Selskabsskat	122.036	137.701
Anden gæld	1.670.602	2.062.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.895.231</u>	<u>11.916.905</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>10.926.585</u>	<u>13.252.957</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.914.301</u>	<u>25.344.880</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.892.725	9.787.998
Pensioner	1.470.835	1.151.245
Andre omkostninger til social sikring	603.489	543.591
	<u>13.967.049</u>	<u>11.482.834</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
3 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	8.062.552	7.705.363
Overført årets resultat	25.662	357.189
	<u>8.088.214</u>	<u>8.062.552</u>
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>280.000</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter stor kr. 1.190.000, er der udstedt skadesløsbrev i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>2.891.616</u>	<u>3.125.338</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret som sikkerhed for bankgæld og udgør	<u>2.485.000</u>	<u>2.485.000</u>
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>229.746</u>	<u>132.948</u>
Leasingaftale løber indtil 30. november 2018.		
Leasingydelseerne i denne periode udgør	<u>532.966</u>	<u>110.790</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.