

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Plastmo A/S
Odinsvej 9-15
4100 Ringsted
CVR-nr. 33051662

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.04.2017

Dirigent



Navn: Søren Walther Olsen

Deloitte er et medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited, et selskab registreret i England og Wales, som er et medlem af Deloitte Network, et globalt netværk af medlemsselskaber, der er medlemmer af International Federation of Accountants (IFAC). Deloitte er et medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited, et selskab registreret i England og Wales, som er et medlem af Deloitte Network, et globalt netværk af medlemsselskaber, der er medlemmer af International Federation of Accountants (IFAC).

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Plastmo A/S
Odinsvej 9-15
4100 Ringsted

CVR-nr.: 33051662
Stiftet: 01.07.2010
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Hjemmeside: www.plastmo.dk
E-mail: info@plastmo.dk

Bestyrelse

Søren Walther Olsen, formand
David Sanchez Mendez
Jan Persson
Niels Ambæk
André Dominique Thomsen

Direktion

André Dominique Thomsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weldekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Plastmo A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 24.04.2017

Direktion

André Dominique Thomsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Søren Walther Olsen
formand

Niels Ambæk

David Sanchez Mendez

Jan Persson

André Dominique Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Plastmo A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Plastmo A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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.

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 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 årsregnskabet

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

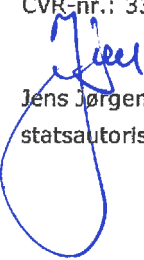
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

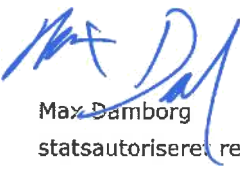
København, den 24.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Jens Jørgensen Baes
statsautoriseret revisor


Max Damborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	59.082	55.867	63.541	60.705	57.415
Driftsresultat	11.088	8.233	17.027	15.182	12.656
Resultat af finansielle poster	(518)	(1.478)	(1.108)	(1.076)	(1.123)
Årets resultat	8.840	5.177	12.833	14.556	16.180
Samlede aktiver	60.849	62.699	66.160	59.906	53.179
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.501	768	1.794	582	696
Egenkapital	41.767	38.104	45.759	47.856	49.395
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	22,1	12,3	27,4	29,9	32,6
Sollditetsgrad (%)	68,6	60,8	69,2	79,9	92,9

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Sollditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finanslelle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Plastmo A/S opererer på det nordiske marked inden for byggematerialer, der omfatter tagrendesystemer, tagløsninger samt løsninger inden for gør-det-selv dræn. Målgruppen er primært private forbrugere og professionelle håndværkere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud før skat på 10.570 t.kr. mod et overskud før skat i 2015 på 6.755 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen anser det realiserede resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer for 2017 et resultat på tilsvarende niveau som 2016.

Særlige risici

Driftsrisici

Virksomheden er påvirket af udsving i Indkøbspriserne på råvarer, specielt på plast og metaller. Det er som følge af de store udsving i råvarepriserne i de seneste år blevet vanskeligt at opnå gunstige aftaler over en længere periode.

Valutarisici

Virksomheden er påvirket af udsving i valutakurser på samhandel i fremmed valuta.

Kreditrisici

Virksomheden har store enkeltkunder i Danmark. Ændringer i forretningsforholdet med disse kunder vil have effekt på virksomhedens Indtjening. Der er tegnet kreditforsikringer på tilgodehavender hos alle disse kunder.

Miljømæssige forhold

Plastmo A/S arbejder efter principperne i miljøledelsessystemet DS/ISO 14001, og under dette system arbejdes der dagligt med miljøarbejde, herunder miljøhandlingsprogrammer.

Plastmo A/S har en miljøgodkendelse. Virksomheden har ingen uafklarede miljøkrav, -påbud eller -forbud fra Ringsted Kommune eller nogen anden miljømyndighed.

Udenlandske filialer

Plastmo A/S har en filial i Finland; Plastmo A/S Sivuliike Soumessa, Metsänneidonkuja 6, 02130 Espoo, Finland. Filialens hovedaktivitet er salg af varer produceret af Plastmo A/S inden for byggematerialer, der omfatter tagrendesystemer, tagløsninger samt løsninger inden for gør-det-selv dræn. Målgruppen er primært private forbrugere og professionelle håndværkere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	59.082	55.867
Distributionsomkostninger	1, 2	(36.425)	(36.588)
Administrationsomkostninger	1, 2	(11.569)	(11.046)
Driftsresultat		11.088	8.233
Andre finansielle indtægter	3	118	831
Andre finansielle omkostninger	4	(636)	(2.309)
Resultat før skat		10.570	6.755
Skat af årets resultat	5	(1.730)	(1.578)
Årets resultat	6	8.840	5.177

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Erhvervede licenser		536	891
Immaterielle anlægsaktiver	7	536	891
Produktionsanlæg og maskiner		4.155	2.677
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	150
Materielle anlægsaktiver	8	4.155	2.827
Udskudt skat	10	2.643	5.691
Finansielle anlægsaktiver	9	2.643	5.691
Anlægsaktiver		7.334	9.409
Råvarer og hjælpematerialer		568	757
Fremstillede varer og handelsvarer		26.550	25.081
Varebeholdninger		27.118	25.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.660	20.787
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.448	2.023
Andre tilgodehavender		1.281	276
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.143	1.531
Periodeafgrænsningsposter	11	457	187
Tilgodehavender		25.989	24.804
Likvide beholdninger		408	2.648
Omsætningsaktiver		53.515	53.290
Aktiver		60.849	62.699

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Virksomhedskapital		11.000	11.000
Overført overskud eller underskud		21.927	21.927
Forslag til udbytte for regnskabsåret		8.840	5.177
Egenkapital		41.767	38.104
Andre hensatte forpligtelser	12	158	6
Hensatte forpligtelser		158	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.774	4.963
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.161	13.128
Anden gæld	13	6.989	6.498
Kortfristede gældsforpligtelser		18.924	24.589
Gældsforpligtelser		18.924	24.589
Passiver		60.849	62.699
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	11.000	21.927	5.177	38.104
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.177)	(5.177)
Årets resultat	0	0	8.840	8.840
Egenkapital ultimo	11.000	21.927	8.840	41.767

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	28.028	28.818
Pensioner	2.029	2.077
Andre omkostninger til social sikring	467	492
Andre personalemkostninger	<u>1.655</u>	<u>1.760</u>
	<u>32.179</u>	<u>33.147</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>60</u>	<u>61</u>
Selskabet har i henhold til § 98 b, stk. 3 undladt at oplyse vederlag til ledelsen.		
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	380	348
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.019	922
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(17)</u>	<u>0</u>
	<u>1.382</u>	<u>1.270</u>
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
Renteindtægter i øvrigt	2	3
Valutakursreguleringer	<u>116</u>	<u>827</u>
	<u>118</u>	<u>831</u>
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	314	418
Valutakursreguleringer	270	1.845
Øvrige finansielle omkostninger	<u>52</u>	<u>46</u>
	<u>636</u>	<u>2.309</u>

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	49
Ændring af udskudt skat	1.905	1.479
Regulering vedrørende tidligere år	(175)	(91)
Effekt af ændrede skattesatser	0	141
	1.730	1.578
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	8.840	5.177
	8.840	5.177
		Erhvervede licenser t.kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.467
Tilgange		25
Kostpris ultimo		2.492
Af- og nedskrivninger primo		(1.576)
Årets afskrivninger		(380)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.956)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		536

Noter

	Produktions - anlæg og maskiner t.kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse t.kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	25.097	150
Overførsler	0	(150)
Tilgange	2.501	0
Afgange	(473)	0
Kostpris ultimo	27.125	0
Af- og nedskrivninger primo	(22.420)	0
Årets afskrivninger	(1.019)	0
Tilbageførsel ved afgange	469	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(22.970)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.155	0
		Udskudt skat t.kr.
9. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.691
Afgange		(3.048)
Kostpris ultimo		2.643
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.643
	2016 t.kr.	2015 t.kr.
10. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	2.815	5.730
Materielle anlægsaktiver	(25)	47
Varebeholdninger	(46)	(45)
Tilgodehavender	(101)	(41)
	2.643	5.691

Noter

Bevægelse i året

Årets bevægelse i udskudt skat udgør i alt 3.048 t.kr., hvoraf der er indregnet 1.905 t.kr. i resultatopgørelsen som en ændring af udskudt skat. Selskabet indgår i en national dansk sambeskatning, hvorfor værdien heraf på 1.143 t.kr. er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i balancen.

Forudsætninger for indregning og måling af skatteaktiver

Udskudt skat påhviler primært goodwill opstået ved stiftelsen af selskabet i 2011. Eftersom selskabet indgår i en national dansk sambeskatning, der forventes at generere positiv skattepligtig indkomst, vurderes forudsætningen for indregning af skatteaktivet at være opfyldt.

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede forsikringspræmier og tilskud til produktudvikling.

12. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til kendte reklamationer på balancedagen.

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
13. Anden gæld		
Moms og afgifter	32	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.775	1.606
Feriepengeforpligtelser	3.656	3.586
Andre skyldige omkostninger	1.526	1.306
	6.989	6.498
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	6.059	7.289
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	1.633	1.633

15. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for moder- og søsterselskabers kreditrammer hos pengeinstitutter på i alt 72.691 t.kr. Trækket på kreditrammen udgør i alt 6.886 t.kr. pr. 31.12.2016.

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ACO Nordic Group A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

16. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

ACO Nordic Group A/S, Thorsvej 9, 4100 Ringsted

17. Transaktioner med nærtstående parter

Transaktionstype	Nærtstående parter	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Varesalg	ACO Funki A/S, ACO Nordic A/S, ACO Nordic AB, ACO Nordic Group A/S, ACO Nordic OY, ACO Nordic SIA, ACO Nordic UAB, ACO Severin Ahlmann GmbH & Co. KG, ACO Technologies plc, Plastmo AS	26.177
Varekøb	ACO Industries k.s., ACO Industries Tabor s.r.o., ACO Passavant GmbH, ACO Severin Ahlmann GmbH & Co. KG, Hvidbjerg Vinduet A/S	(4.877)
Distributionsomkostninger	ACO Nordic AB, ACO Nordic Group A/S, ACO Nordic OY, ACO Nordic A/S, ACO Severin Ahlmann GmbH & Co. KG, ACO Technology Centre Private Limited, Hvidbjerg Vinduet A/S	(6.526)
Administrationsomkostninger	ACO Nordic Group A/S, ACO Passavant GmbH, ACO Selbstbau-Vertrieb GmbH, ACO Severin Ahlmann GmbH & Co. KG, Plastmo AS, ACO Funki A/S, ACO Nordic A/S, ACO Nordic OY	(5.504)
Finansielle omkostninger	ACO Nordic Group A/S	<u>(312)</u>
		<u>8.958</u>

Transaktioner med nærtstående parter vedrørende cash pool-mellemregninger forrentes med bankens gældende rentesats plus et tillæg på 0,3%.

18. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
ACO Severin Ahlmann GmbH & Co. KG, Am Ahlmannkai, 24782 Büdelsdorf, Tyskland

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
ACO Nordic Group A/S, Thorsvej 9, 4100 Ringsted

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten. Produktionsomkostninger omfatter også regnskabsårets vareforbrug af indkøbte handelsvarer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og refusion af moms- og energifgifter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt nettogevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Virksomheden er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede Immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven § 86, stk. 4, undladt at indarbejde pengestrømsopgørelse.