

ERHVERVSSTYRELSEN

**Poca Glasfiber ApS**

CVR-nr. 33 58 46 87

**Årsrapport 2015/16**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/2 2017



Erik Marker  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	9
Balance pr. 31. oktober	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Poca Glasfiber ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 28. februar 2017

**Direktion**



Erik Marker



Betina Marker

**Den uafhængige revisors erklæringer*****Til kapitalejerne i Poca Glasfiber ApS*****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Poca Glasfiber ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, 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. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.

Kolding, den 28. februar 2017

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Poca Glasfiber ApS  
Ndr. Fabriksvej 9  
8722 Hedensted  
CVR-nr.: 33 58 46 87  
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober  
Hjemsted: Hedensted

### Direktion

Erik Marker  
Betina Marker

### Revision

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Kokholm 1B  
6000 Kolding

### Pengeinstitut

Sydbank A/S

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at producere og forhandle glasfiberbåde og andre emner i glasfiber, ligesom selskabet har til formål at drive anden virksomhed i forbindelse hermed.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 4.948.878, og selskabets balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.960.933.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poca Glasfiber ApS for 2015/16 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Herudover skal tillægges ændring i lager samt arbejde udført for egen regning.

### 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 m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### 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.

### 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år.

Afskrivning på goodwill over 8 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### 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	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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



**Anvendt regnskabspraksis**

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.648.800</b>	<b>9.418.628</b>
Personaleomkostninger		<u>-7.628.739</u>	<u>-6.543.416</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>7.020.061</b>	<b>2.875.212</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-609.308	-535.715
Andre driftsomkostninger		<u>-105.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>6.305.753</b>	<b>2.339.497</b>
Finansielle indtægter	1	61.604	58.366
Finansielle omkostninger	2	<u>-18.142</u>	<u>-18.147</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.349.215</b>	<b>2.379.716</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-1.400.337</u>	<u>-564.154</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.948.878</u></b>	<b><u>1.815.562</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		4.900.000	1.800.000
Overført resultat		<u>48.878</u>	<u>15.562</u>
		<b><u>4.948.878</u></b>	<b><u>1.815.562</u></b>

## Balance pr. 31. oktober

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4		
Goodwill		<u>510.997</u>	<u>710.989</u>
		<u>510.997</u>	<u>710.989</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Produktionsanlæg og maskiner		832.589	667.013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.557	159.030
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>55.665</u>
		<u>1.034.146</u>	<u>881.708</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.545.143</b></u>	<u><b>1.592.697</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		546.362	416.789
Varer under fremstilling		1.264.280	576.540
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>627.953</u>	<u>345.223</u>
		<u>2.438.595</u>	<u>1.338.552</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.136.623	1.605.806
Andre tilgodehavender		20.900	47.691
Periodeafgrænsningsposter		<u>67.936</u>	<u>90.897</u>
		<u>2.225.459</u>	<u>1.744.394</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>7.206.659</u>	<u>3.883.362</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>11.870.713</b></u>	<u><b>6.966.308</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>13.415.856</b></u></u>	<u><u><b>8.559.005</b></u></u>

**Balance pr. 31. oktober**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		90.000	90.000
Overført resultat		2.970.933	2.922.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.900.000	1.800.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>7.960.933</b>	<b>4.812.055</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		1.663	5.476
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.663</b>	<b>5.476</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		92.573	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.373.099	674.509
Gæld til tilknyttede virksomheder		306.090	234.639
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.662	1.662
Selskabsskat		1.404.150	571.121
Anden gæld		2.275.686	2.259.543
		5.453.260	3.741.474
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.453.260</b>	<b>3.741.474</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>13.415.856</b>	<b>8.559.005</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	61.604	58.366
	<u>61.604</u>	<u>58.366</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.983	16.489
Valutakurstab	159	1.658
	<u>18.142</u>	<u>18.147</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.404.150	571.121
Årets udskudte skat	-3.813	-6.967
	<u>1.400.337</u>	<u>564.154</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill
Kostpris 1. november		<u>1.510.961</u>
Kostpris 31. oktober		<u>1.510.961</u>
Af- og nedskrivninger 1. november		799.972
Årets nedskrivninger		<u>199.992</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober		<u>999.964</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016</b>		<u><u>510.997</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. november	1.446.535	426.044
Tilgang i årets løb	579.788	142.631
Afgang i årets løb	-150.000	0
Kostpris 31. oktober	<u>1.876.323</u>	<u>568.675</u>
Af- og nedskrivninger 1. november	779.521	267.015
Årets afskrivninger	309.213	100.103
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-45.000	0
Af- og nedskrivninger 31. oktober	<u>1.043.734</u>	<u>367.118</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016</b>	<b><u>832.589</u></b>	<b><u>201.557</u></b>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. november	90.000	2.922.055	0	3.012.055
Årets resultat	<u>0</u>	<u>48.878</u>	<u>4.900.000</u>	<u>4.948.878</u>
<b>Egenkapital 31. oktober</b>	<b><u>90.000</u></b>	<b><u>2.970.933</u></b>	<b><u>4.900.000</u></b>	<b><u>7.960.933</u></b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

90.000 A-anparter á kr. 1	<u>90.000</u>
	<b><u>90.000</u></b>

**Noter til årsregnskabet****7 Eventualposter mv.**

Selskabet 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. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 1.405 tkr. pr. 31. oktober 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant kr. 1.500.000 med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender.