

DM PLAST ApS

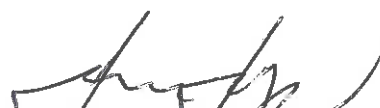
Åstrupvej 30
8500 Grenaa

CVR-nr. 34581614

Årsrapport 2015/2016

(1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 22. november 2016



Steen Bach Svoldgaard
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	DM PLAST ApS Åstrupvej 30 8500 Grenaa CVR-nr.: 34581614 Hjemstedskommune: Norddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktionen	Lars Skjoldmark Rasmussen
Bestyrelsen	Thomas Kure Jakobsen Sebastian Dahl Torben Linaa Hansen Steen Bach Svoldgaard
Revisor	Dansk Revision København A/S Godkendt Revisionsaktieselskab Skindergade 38 1159 København K. CVR-nr. 32 67 16 08
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DM PLAST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 22. november 2016.

Direktionen



Lars Skjoldmark Rasmussen



Thomas Kure Jakobsen

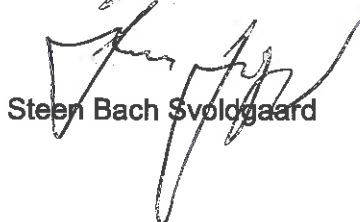
Bestyrelsen



Sebastian Dahl



Torben Linaa Hansen



Steen Bach Svoldgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DM PLAST ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DM PLAST ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 234.611 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK 213.307. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

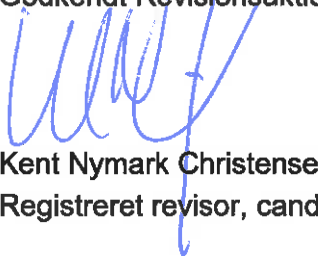
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22. november 2016

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608



Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med fremstilling af plastprodukter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -234.611 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har pr. 30. juni 2016 tabt hele selskabskapitalen, der henvises i øvrigt til note 1 herom.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DM PLAST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salget af varen indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

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 og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Afskrivning over en periode der overstiger 5 år, sker når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde, kontorbygninger samt beboelsesbygninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år (restværdi DKK 0)
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år (restværdi DKK 0)

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessum.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdning

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsevnen). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note		2015/2016	2014/2015
	BRUTTOFORTJENESTE	2.950.098	3.216.080
2	Personaleomkostninger	2.985.138	3.240.864
4,5	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	259.053	283.162
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-294.093	-307.946
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	6.689	6.757
	RESULTAT FØR SKAT	-300.782	-314.703
3	Skat af årets resultat	-66.171	-51.148
	ÅRETS RESULTAT	-234.611	-263.555
	RESULTATDISPONERING		
	Det disponible beløb udgør:		
	Overført fra tidligere år	-58.696	204.859
	Årets resultat	-234.611	-263.555
	Til disposition	-293.307	-58.696
	som af ledelsen foreslås disponeret således:		
	Overført til næste år	-293.307	-58.696
	Disponeret i alt	-293.307	-58.696

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	23.333	43.333
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	23.333	43.333
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	0	1.021
Produktionsanlæg og maskiner	362.590	583.235
5 Materielle anlægsaktiver i alt	362.590	584.256
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	118.258	114.814
Finansielle anlægsaktiver i alt	118.258	114.814
Anlægsaktiver i alt	504.181	742.403
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	312.450	361.248
Varebeholdninger i alt	312.450	361.248
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	530.019	847.827
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	164.701	0
Andre tilgodehavender	58.770	42.592
3 Selskabsskat	38.165	0
3 Udskudt skatteaktiv	49.270	21.264
Periodeafgrænsningsposter	93.567	44.983
Tilgodehavender i alt	934.492	956.666
Likvide beholdninger	57.639	676.050
Omsætningsaktiver i alt	1.304.581	1.993.964
AKTIVER I ALT	1.808.762	2.736.367

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-293.307	-58.696
6 Egenkapital i alt	-213.307	21.304
LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.300.000	0
Anden gæld	0	1.500.000
7 Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.300.000	1.500.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	399.585	365.057
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.188	0
3 Selskabsskat	0	97.682
Anden gæld	321.296	752.324
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	722.069	1.215.063
Gældsforpligtelser i alt	2.022.069	2.715.063
PASSIVER I ALT	1.808.762	2.736.367
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		
10 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af årets negative resultat DKK 234.611, tabt hele selskabskapitalen hvorved selskabets samlede forpligtelser overstiger de samlede aktiver med DKK 213.307.

Selskabets ledelse har iværksat tiltag for at sikre en rentabel drift fremadrettet.

Ledelsen finder, at de iværksatte tiltag er tilstrækkelige til at imødekomme selskabets fremadrettede likviditetsbehov.

Kapitaltabet kan være en indikator på at der er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse er opmærksom på denne kritiske situation og vurderer løbende behovet for tilførsel af ny kapital. Selskabets fortsatte drift er sikret ved långivning fra tilknyttet virksomhed.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

2 Personaleomkostninger	2015/2016	2014/2015
Lønninger og gager	2.680.813	2.947.174
Pensionsbidrag	164.233	184.968
Omkostninger til social sikring	61.852	75.396
Andre personaleomkostninger	78.240	33.326
Personaleomkostninger i alt	2.985.138	3.240.864
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte	7	9

3 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	97.682	-21.264	0
Skat af årets resultat	-38.165	-28.006	-66.171
Årets betalte skatter	-97.682	0	0
Skyldig selskabsskat, ultimo	-38.165		
Udskudt skat, ultimo		-49.270	
Skat af årets resultat			-66.171

Noter

Note

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris, primo	100.000
Kostpris, ultimo	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo	56.667
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>76.667</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>23.333</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>
Kostpris, primo	36.592	1.222.807
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb	0	17.387
Kostpris, ultimo	<u>36.592</u>	<u>1.240.194</u>
Af- og nedskrivninger, primo	35.571	639.572
Årets afskrivninger	1.021	238.032
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>36.592</u>	<u>877.604</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>362.590</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital, primo	80.000	-58.696
Årets resultat	0	-234.611
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-293.307</u>

Noter

Note

7 Langfristet gældsforpligtelser

Den langfristet gældsforpligtelse forfalder inden 30. juni 2021.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje andrager ca. DKK 400.000.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Deku-Pack ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser.