

DS Smith DM Plast ApS

Åstrupvej 30

8500 Grenaa

CVR-nummer 34581614

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. oktober 2017

Steen Bach Svoldgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

DS Smith DM Plast ApS
Åstrupvej 30
8500 Grenaa

Hjemstedskommune: Norddjurs
CVR-nummer: 34581614
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. april 2017

Bestyrelse

Thomas Kure Jakobsen
Sebastian Dahl
Torben Linaa Hansen
Steen Bach Svoldgaard

Direktion

Lars Østerby

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2, 18.
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. april 2017 for DS Smith DM Plast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, 16. oktober 2017

Direktionen:

Lars Østerby

Bestyrelsen:

Thomas Kure Jakobsen
Formand

Sebastian Dahl

Torben Linaa Hansen

Steen Bach Svoldgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DS Smith DM Plast ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DS Smith DM Plast ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet forventes likvideres. Årsregnskabet aflægges således ikke med henblik på fortsat drift og regnskabspraksis er baseret på realisationsprincipper.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, 16. oktober 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 96 35 56

Henrik Vedel
Statsautoriseret revisor

Søren Alsen Laudrisen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Selskabet har ændret regnskabsår som følge af at man i efteråret 2016 er blevet købt af DS Smith Packaging Denmark A/S. Regnskabsåret er ændret fra 1. juli – 30. juni til 1. maj – 30. april, med omlægningsperiode fra 1. juli 2016 – 30. april 2017, hvorved årets resultat alene omfatter 10 måneders drift.

Sammenligningstal er ikke tilpasset, i forhold til omlægningsperioden, hvorved sammenligningstallene omfatter 12 måneders drift.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, dette medfører naturligt, at der vil være usikkerhed forbundet med selskabets forudsætninger for at fortsætte driften.

Selskabet forventes likvideret i 2018 efter reglerne om solvent likvidation. Moderselskabet DS Smith Display Holding ApS understøtter selskabets fortsatte drift frem til likvidationen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. april		
	Bruttofortjeneste	1.542.928	2.950
2	Personaleomkostninger	-2.329.764	-2.985
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-222.032	-259
	Resultat før finansielle poster	-1.008.868	-294
	Finansielle omkostninger	0	-7
	Resultat før skat	-1.008.868	-301
3	Skat af årets resultat	138.554	66
	Årets resultat	-870.314	-235
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-870.314	-235
	Resultatdisponering i alt	-870.314	-235

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Goodwill	0	23
	Immaterielle anlægsaktiver	0	23
	Produktionsanlæg og maskiner	163.897	363
	Materielle anlægsaktiver	163.897	363
	Deposita	121.806	118
	Finansielle anlægsaktiver	121.806	118
	Anlægsaktiver i alt	285.703	504
	Råvarer og hjælpematerialer	80.000	312
	Varebeholdninger	80.000	312
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	459.854	530
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	984.312	165
4	Udsudte skatteaktiver	0	49
	Tilgodehavende skat	187.824	38
	Andre tilgodehavender	17.029	59
	Periodeafgrænsningsposter	0	94
	Tilgodehavender	1.649.019	934
	Likvide beholdninger	14.474	58
	Omsætningsaktiver i alt	1.743.493	1.305
	Aktiver i alt	2.029.196	1.809

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-1.163.621	-293
5	Egenkapital i alt	-1.083.621	-213
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.100.000	1.300
	Langfristede gældsforpligtelser	2.100.000	1.300
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.315	400
	Gæld til tilknyttede virksomheder	62.750	1
	Anden gæld	710.752	321
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.012.817	722
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.112.817	2.022
	Passiver i alt	2.029.196	1.809
1	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016/17	2015/16	
	DKK	1.000 DKK	
1 Usikkerhed om going concern			
Selskabets egenkapital udgør DKK -1.083.621, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt.			
Selskabet forventes likvideret i 2018 efter reglerne om solvent likvidation. Moderselskabet DS Smith Display Holding ApS understøtter selskabets fortsatte drift frem til likvidationen.			
Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten efter realisationsprincippet.			
2 Personaleomkostninger			
Løn og gager	2.088.051	2.652	
Pensioner	155.529	164	
Andre omkostninger til social sikring	46.384	70	
Øvrige personaleomkostninger	39.800	99	
Personaleomkostninger i alt	2.329.764	2.985	
Gennemsnitlige antal beskæftigede	8	7	
3 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-187.824	-38	
Regulering af udskudt skat	49.270	-28	
Skat af årets resultat i alt	-138.554	-66	
4 Udskudte skatteaktiver			
Udskudte skatteaktiver, primo	49.270	21	
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	-49.270	28	
Udskudte skatteaktiver i alt	0	49	
5 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	-293	-213
Årets resultat	0	-870	-870
Egenkapital ultimo	80	-1.164	-1.084

	2016/17	2015/16
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DS Smith Packaging Denmark 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 1. Juli 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.

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

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer til anvendt regnskabspraksis

Virksomheden forventes at komme under likvidation efter reglerne om solvent likvidation. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres.

Da virksomheden i regnskabsperioden har været under afvikling, og da regnskabsperioden omfatter 10 måneder, er sammenligningstallene ikke sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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 under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden likvidationsregnskabet aflægges.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører perioden.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorforhold, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnes under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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