

MA Plast IVS
Hyldekærparken 23
4000 Roskilde

CVR-nummer 35801359

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. december 2016

Mustafa Ates
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

MA Plast IVS
Hyldekærparken 23
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 35801359
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Mustafa Ates

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MA Plast IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 19. december 2016

Direktionen:

Mustafa Ates

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i MA Plast IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA Plast IVS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 19. december 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Som følge af fejl i årsregnskab 2014/2015 er der foretaget følgende ændringer af sammenligningstal:

	Årsrapport 14/15	ændringer	sammenligningstal
Andre tilgodehavender	513.167	527.194	1.040.361
Andre værdipapirer og kapitalandele	836.488	-500.000	336.488
Overført resultat	3.783.756	-49.500	3.734.256
Anden gæld	69.220	76.694	145.915

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttotab	-658.835	5.726
1	Personaleomkostninger	-14.836	-703
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-95.337	-7
	Resultat før finansielle poster	-769.007	5.016
	Finansielle indtægter	119.217	0
	Finansielle omkostninger	-147.705	-4
	Resultat før skat	-797.495	5.012
2	Skat af årets resultat	410.986	-1.228
	Årets resultat	-386.509	3.784
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-386.509	3.784
	Resultatdisponering i alt	-386.509	3.784

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Produktionsanlæg og maskiner	1.445.117	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	444.257	20
	Materielle anlægsaktiver	1.889.374	20
	Deposita	30.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	30.000	0
	Anlægsaktiver i alt	1.919.374	20
	Råvarer og hjælpematerialer	123.497	0
	Varebeholdninger	123.497	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.402	0
	Andre tilgodehavender	1.788.692	1.040
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	574.336	0
	Periodeafgrænsningsposter	33.747	0
	Tilgodehavender	2.448.177	1.040
	Andre værdipapirer og kapitalandele	250.774	336
	Værdipapirer og kapitalandele	250.774	336
	Likvide beholdninger	365.044	3.779
	Omsætningsaktiver i alt	3.187.491	5.156
	Aktiver i alt	5.106.865	5.176

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	500	1
	Reserve for iværksætterselskab	49.500	50
	Overført resultat	3.119.779	3.734
4	Egenkapital i alt	3.169.779	3.784
	Hensættelser til udskudt skat	88.185	1.128
	Hensatte forpligtelser	88.185	1.128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.066.706	18
	Selskabsskat	748.573	100
	Anden gæld	33.622	146
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.848.901	264
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.937.086	1.392
	Passiver i alt	5.106.865	5.176
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	11.138 697
	Andre omkostninger til social sikring	3.225 5
	Øvrige personaleomkostninger	473 1
	Personaleomkostninger i alt	14.836 703
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	629.596 100
	Regulering af udskudt skat	-1.039.942 1.128
	Regulering af tidligere års skat	-640 0
	Skat af årets resultat i alt	-410.986 1.228
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
	Tilgodehavender hos direktion	574.336 0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	574.336 0

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 % hvilket ultimo året svarer til 10,05 %.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

4	Egenkapital	Virksom-	Reserve	Overført	I alt
		hedskapi- tal	for iværk- sætter- selskab	resultat	
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	1	50	3.734	3.784
	Korektion som følge af fundamentale fejl	0	0	-228	-228
	Årets resultat	0	0	-387	-387
	Egenkapital ultimo	1	50	3.120	3.170

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive produktion af plaststøbte elementer og dermed beslægtet virksomhed.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er part i enkelte igangværende retssager. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse retssager ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 30. juni 2016.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse tidligst fra 1. januar 2017. Husleje-forpligtelse udgør DKK 60.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med leverandør af sprøjtemaskiner er der afgivet ejendomsforbehold i maskinerne med en regnskabsmæssig værdi på DKK 1.150.000.