

**MA Plast ApS**  
**Hyldekærparken 23**  
**4000 Roskilde**

**CVR-nummer 35801359**

**Årsrapport**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. december 2018

---

Mustafa Ates  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   |    |
|---|----|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        | 2  |
| <b>Påtegning og erklæring</b>                     |    |
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | 5  |
| <b>Årsregnskab</b>                                |    |
| Resultatopgørelse                                 | 6  |
| Aktiver   | 7  |
| Passiver  | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                              | 9  |
| Noter   | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 12 |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

MA Plast ApS  
Hyldekærparken 23  
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde  
CVR-nummer: 35801359  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### 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 2017 - 30. juni 2018 for MA Plast ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 20. december 2018

**Direktionen:**

Mustafa Ates

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i MA Plast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA Plast ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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, 20. december 2018

### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa  
Partner, Registreret Revisor  
mne12506

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været produktion af plaststøbte elementer.

### 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 svarer til ledelsens forventninger.

| Note | Resultatopgørelse                       | 2017/18<br>DKK  | 2016/17<br>1.000 DKK |
|------|---|-----------------|----------------------|
|      | <b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>      |                 |                      |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>809.741</b>  | <b>507</b>           |
| 1    | Personaleomkostninger                   | -648.785        | -1.275               |
|      | Afskrivninger, anlægsaktiver            | -296.641        | -245                 |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>  | <b>-135.686</b> | <b>-1.013</b>        |
|      | Finansielle indtægter                   | 284.121         | 169                  |
|      | Finansielle omkostninger                | -70.580         | -8                   |
|      | <b>Resultat før skat</b>                | <b>77.855</b>   | <b>-852</b>          |
| 2    | Skat af årets resultat                  | 101.052         | -88                  |
|      | <b>Årets resultat</b>                   | <b>178.907</b>  | <b>-940</b>          |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                 |                      |
|      | Foreslået udbytte                       | 130.968         | 499                  |
|      | Overført resultat                       | 47.939          | -1.439               |
|      | <b>Resultatdisponering i alt</b>        | <b>178.907</b>  | <b>-940</b>          |
| 3    | Særlige poster                          |                 |                      |

| Note | Balance   | 2017/18<br>DKK   | 2016/17<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
|      | <b>Aktiver pr. 30. juni</b>                         |                  |                      |
|      | Produktionsanlæg og maskiner                        | 1.660.351        | 1.755                |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | 329.897          | 1.000                |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     | <b>1.990.248</b> | <b>2.755</b>         |
|      | Deposita  | 30.000           | 30                   |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    | <b>30.000</b>    | <b>30</b>            |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          | <b>2.020.248</b> | <b>2.785</b>         |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                         | 132.773          | 216                  |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                             | <b>132.773</b>   | <b>216</b>           |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         | 49.565           | 0                    |
|      | Andre tilgodehavender                               | 142.123          | 432                  |
| 4    | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 141.621          | 0                    |
|      | Periodeafgrænsningsposter                           | 24.375           | 5                    |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                              | <b>357.684</b>   | <b>437</b>           |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele                 | 0                | 335                  |
|      | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>                | <b>0</b>         | <b>335</b>           |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                         | <b>138.768</b>   | <b>374</b>           |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      | <b>629.225</b>   | <b>1.362</b>         |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                                | <b>2.649.473</b> | <b>4.147</b>         |



| Note | Balance                                       | 2017/18<br>DKK   | 2016/17<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
|      | <b>Passiver pr. 30. juni</b>                  |                  |                      |
|      | Virksomhedskapital                            | 50.000           | 50                   |
|      | Overført resultat                             | 1.728.615        | 1.681                |
|      | Foreslået udbytte                             | 130.968          | 0                    |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>1.909.583</b> | <b>1.731</b>         |
|      | Hensættelser til udskudt skat                 | 67.061           | 176                  |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                 | <b>67.061</b>    | <b>176</b>           |
|      | Kreditinstitutter                             | 15               | 0                    |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 608.574          | 1.291                |
|      | Selskabsskat                                  | 13.909           | 649                  |
|      | Anden gæld                                    | 50.331           | 301                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>672.828</b>   | <b>2.240</b>         |
|      | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>739.889</b>   | <b>2.416</b>         |
|      | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>2.649.473</b> | <b>4.147</b>         |
| 5    | Eventualforpligtelser                         |                  |                      |
| 6    | Kontraktlige forpligtelser                    |                  |                      |
| 7    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                  |                      |

| Note | <b>Egenkapitalopgørelse</b>                    | 2017/18<br>DKK   | 2016/17<br>1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
|      | <b>Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni</b> |                  |                      |
|      | Virksomhedskapital, primo                      | 50.000           | 1                    |
|      | Kapitalforhøjelse                              | 0                | 50                   |
|      | <b>Virksomhedskapital</b>                      | <b>50.000</b>    | <b>50</b>            |
|      | Overført resultat, primo                       | 1.680.676        | 3.120                |
|      | Årets overførte resultat                       | 47.939           | -1.439               |
|      | <b>Overført resultat</b>                       | <b>1.728.615</b> | <b>1.681</b>         |
|      | Aconto udbytte                                 | 0                | 499                  |
|      | Udbetaling af udbytte                          | 0                | -499                 |
|      | Udbytte for regnskabsåret                      | 130.968          | 0                    |
|      | <b>Foreslået udbytte</b>                       | <b>130.968</b>   | <b>0</b>             |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>1.909.583</b> | <b>1.731</b>         |

| Noter                                 | 2017/18        | 2016/17      |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
|                                       | DKK            | 1.000 DKK    |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>        |                |              |
| Løn og gager                          | 633.424        | 1.264        |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.362         | 7            |
| Øvrige personaleomkostninger          | 0              | 4            |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>    | <b>648.785</b> | <b>1.275</b> |

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 2).

|                                     |                 |           |
|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| <b>2 Skat af årets resultat</b>     |                 |           |
| Regulering af udskudt skat          | -109.095        | 88        |
| Regulering af tidligere års skat    | 8.043           | 0         |
| <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>-101.052</b> | <b>88</b> |

### 3 Særlige poster

I regnskabsposten finansielle indtægter er der indregnet en indtægt på TDKK 241 vedrørende gælds-eftergivelse fra en af selskabets leverandører.

### 4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

|  |                |          |
|--|----------------|----------|
| Tilgodehavender hos direktion                                    | 141.621        | 0        |
| <b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b> | <b>141.621</b> | <b>0</b> |

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00 %, hvilket ultimo året svarer til 10,05 %.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Der er i årets løb tilbagebetalt DKK 311.881.

### 5 Eventualforpligtelser

Ingen.

| <b>Noter</b> | 2017/18 | 2016/17   |
|--------------|---------|-----------|
|              | DKK     | 1.000 DKK |

---

**6 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør TDKK 91.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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.

### 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.

#### Bruttofortjeneste

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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.

### 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner                                | 10 år    | 0 %       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 5 - 8 år | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.