

Plastik Dip IVS

Engstien 8
3400 Hillerød

Årsrapport
25. marts 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/01/2017

Kristina Mølkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Plastik Dip IVS
Engstien 8
3400 Hillerød

e-mailadresse: kristina@moelkjaer-nielsen.dk

CVR-nr: 36694688

Regnskabsår: 25/03/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Andelskassen Fælleskassen
Bülowsvej 48A
1870 Frederiksberg
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for året 2015/16.

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, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Hillerød, den 30/01/2017

Direktion

Claus Bo Christensen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter salg af spraymaling. Salget foregår primært fra webshop.

Virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat indeværende år

Resultaterne indeværende år udgør kr. -4.630

Selskabets resultat har i det forløbende år ikke svaret til forventningerne, og må betegnes som utilfredsstillende.

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør kr. 15.370

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år. Ledelsen har vurderet de nuværende ordrer, de kontraktlige aftaler, der er indgået samt den finansielle situation selskabet har for tiden.

Det er ledelsens overbevisning, at virksomheden de næste 12 måneder vil have gode muligheder for at øge indtjeningen og udvikle virksomheden.

Ejerforhold

Der henvises til Note 5, hvor disse forhold er beskrevet.

Omtale af betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er, efter ledelsens skøn, indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling. Selskabet har grundet problemer med godkendelse af webshoppens produkter valgt at lukke webshopen. Der startes ny aktivitet op i selskabet i det kommende regnskabsår, som vil forøge indtjeningen i selskabet markant.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B, artsopdelt balance.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige ricisi og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen under regulering dagsværdi af afledte finansielle poster, for så vidt angår den affektive del af afdækningen.

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

Realiserede og urealiserede valutareguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder ét tal, da indeværende år er selskabets første regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsrapporten

Personaleomkostninger

Indeholder samtlige omkostninger til personale til administration og produktion. I selskabets første regnskabsår, har selskabet ikke haft personale ansat.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til salg, forsendelse, administration, bogføringsassistance, revisor, m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat. Selskabsskatten for 2016 er beregnet med 22 %, inkl. rentetillæg. Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

BALANCEN**Aktiver*****Immaterielle anlægsaktiver***

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Materielle anlægsaktiver***Driftsmidler og inventar***

Driftsmidler og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid og udgør i øvrigt:

Driftsmateriel og inventar 3 – 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.800, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalingsevne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om

betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekoncentrationer, kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalingsevne ændres.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for begrænset.

Passiver

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. For indeværende år anvendes en skattesats på 22 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldige selskabsskatter

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT inkl. skat af årets resultat med fradrag for betalte skatter.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 25. mar 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning		4.073
Eksterne omkostninger		-9.078
Bruttoresultat		-5.005
Personaleomkostninger		0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0
Resultat af ordinær primær drift		-5.005
Andre finansielle indtægter		375
Ordinært resultat før skat		-4.630
Årets resultat		-4.630
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-4.630
I alt		-4.630

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		7.563
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	7.563
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.000
Anlægsaktiver i alt		9.563
Fremstillede varer og handelsvarer		15.554
Varebeholdninger i alt		15.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.201
Tilgodehavender i alt		18.201
Likvide beholdninger		46
Omsætningsaktiver i alt		33.801
Aktiver i alt		43.364

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	2	20.000
Overført resultat		-4.630
Egenkapital i alt	3	15.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.453
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	4	11.541
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.994
Gældsforpligtelser i alt		27.994
Passiver i alt		43.364

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	7.563
Afgang	0
Kostpris ultimo	7.563
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.563

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 200 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.06.16.	20.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	20.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	20.000	0	0	0	20.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-4.630	0	-4.630
Egenkapital ultimo	20.000	0	-4.630	0	15.370

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16 kr.
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.693
Skyldig moms	848
	<u>11.541</u>

5. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige vurderinger

Indtægter fra salg

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregningen. Indtægter fra salg, indregnes som omsætning i takt med, at produkterne sælges, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets salg.

Væsentlige skøn

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

Usikkerheder ved indregning og måling

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver:

Tilgodehavender	18.201
Varelager	15.554

Det er ledelsens opfattelse, at der nogen usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver.

Risikoforhold

Tilgodehavender

Risikoen kan være, at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet og på egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender anses dog af ledelsen for at være begrænset.

Varelager

Risikoen kan være, at produkternes holdbarhed udløber, hvilket vil få indflydelse på resultatopgørelsen og egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning for ukurans på varelageret, anses dog af ledelsen for at være begrænset.

Likviditets-ricisi

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på, at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af stram likviditetsstyring samt lån fra anpartshaverne.

Kreditrisici

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt. Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af bankgarantier, kreditforsikring og lignende. Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse. I de tilfælde, hvor der ikke stilles betalingsikkerhed for den fulde kontraktsum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

Finansielle risici

Selskabet har i regnskabsåret ingen finansielle risici.

Øvrige risici og generelle risici

Det er ledelsens opfattelse, at der ud over almindeligt forekommende risici ikke er særlige risikoforhold, der herudover bør omtales.

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation det kommende år. Ledelsen har vurderet de nuværende ordrer, de kontraktlige aftaler, der er indgået, samt den finansielle situation selskabet har for tiden. Det er ledelsens opfattelse at virksomheden de næste 12 måneder, vil have gode muligheder for at øge indtjeningen og udvikle virksomheden.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Claus Bo Christensen
Jørgen Rath Nielsen
Nikus Holding ApS, Cvr.nr.: 32096999

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Køb af spraymaling til videresalg på webshop af CLK Byg ApS, ejet af Claus Bo Christensen