



Tlf.: 75 22 47 00
varde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Markedspladsen 25
DK-6800 Varde
CVR-nr. 20 22 26 70

PAKKERIETDK APS

C/O RONNIE JENSEN, FELDSINGVEJ 3, 6900 SKJERN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. marts 2019

Vagn Aage Jensen

CVR-NR. 37 23 49 31

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Pakkerietdk ApS c/o Ronnie Jensen, Feldsingvej 3 6900 Skjern
	CVR-nr.: 37 23 49 31 Stiftet: 9. november 2015 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Inga Jensen, formand Ronnie Jensen Vagn Aage Jensen
Direktion	Ronnie Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Markedspladsen 25 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Pakkerietdk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 18. marts 2019

Direktion:

Ronnie Jensen

Bestyrelse:

Inga Jensen
Formand

Ronnie Jensen

Vagn Aage Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Pakkerietdk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pakkerietdk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Varde, den 18. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31433

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er pakning og handel med fødevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.136.185	869.661
Personaleomkostninger.....	1	-678.254	-615.900
Af- og nedskrivninger.....		-160.676	-94.211
DRIFTSRESULTAT		297.255	159.550
Andre finansielle omkostninger.....		-53.714	-53.885
RESULTAT FØR SKAT		243.541	105.665
Skat af årets resultat.....	2	-53.651	-23.382
ÅRETS RESULTAT		189.890	82.283
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		189.890	82.283
I ALT		189.890	82.283

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
IFS-certificering.....		17.234	37.915
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	17.234	37.915
Produktionsanlæg og maskiner.....		1.156.455	1.141.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		57.510	0
Indretning af lejede lokaler.....		349.961	367.741
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.563.926	1.509.051
ANLÆGSAKTIVER.....		1.581.160	1.546.966
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.258.250	994.713
Varebeholdninger.....		1.258.250	994.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		73.636	626.361
Udsudte skatteaktiver.....		0	4.258
Periodeafgrænsningsposter.....		40.900	0
Tilgodehavender.....		114.536	630.619
Likvide beholdninger.....		605.940	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.978.726	1.625.332
AKTIVER.....		3.559.886	3.172.298

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		167.761	-22.129
EGENKAPITAL.....	5	217.761	27.871
Hensættelse til udskudt skat.....		49.393	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		49.393	0
Leasingforpligtelser.....		658.430	720.011
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	658.430	720.011
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	178.147	151.726
Gæld til pengeinstitutter.....		0	436.952
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.175.340	553.992
Anden gæld.....		1.280.815	1.281.746
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.634.302	2.424.416
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.292.732	3.144.427
PASSIVER.....		3.559.886	3.172.298
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)			
Løn og gager.....	643.891	577.079	
Pensioner.....	0	12.714	
Andre omkostninger til social sikring.....	23.366	18.319	
Andre personaleomkostninger.....	10.997	7.788	
	678.254	615.900	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	53.651	23.382	
	53.651	23.382	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		IFS-certificering	
Kostpris 1. januar 2018.....		62.042	
Kostpris 31. december 2018.....		62.042	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		24.127	
Årets afskrivninger		20.681	
Afskrivninger 31. december 2018.....		44.808	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		17.234	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2018.....	1.194.800	0	395.110
Tilgang.....	125.000	63.900	0
Kostpris 31. december 2018.....	1.319.800	63.900	395.110
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	53.490	0	27.369
Årets afskrivninger	109.855	6.390	17.780
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	163.345	6.390	45.149
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..	1.156.455	57.510	349.961
Finansielle leasingaktiver.....	1.156.455		

NOTER

						Note
Egenkapital						5
		Anpartskapital		Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....		50.000		-22.129	27.871	
Forslag til årets resultatdisponering.....				189.890	189.890	
Egenkapital 31. december 2018.....		50.000		167.761	217.761	
Langfristede gældsforpligtelser						6
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Leasingforpligtelser.....	836.577	178.147	26.341	871.737	151.726	
	836.577	178.147	26.341	871.737	151.726	
Eventualposter mv.						7
Eventualforpligtelser						
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 129 tkr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. marts 2026.						
Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 31. januar 2023 og udgør i restløbetiden ca 134 tkr.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.389 tkr.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pakkerietdk ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

IFS-certificering måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. IFS-certificering afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	10 år	8-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	25 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.