
Danket A/S

Ole Rømers Vej 6, Taulov, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 52 16 70 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/6 2016

Tone Eidnes Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Danket A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28. juni 2016

Direktion

Claus Erengaard Jørgensen

Bestyrelse

Tone Eidnes Andersen
formand

Ulla Pørtner

Claus Erengaard Jørgensen

Paul Enevold Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Danket A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danket A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 28. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danket A/S
Ole Rømers Vej 6
Taulov
7000 Fredericia

Telefon: 75 56 27 55

CVR-nr.: 52 16 70 19
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 4. november 1981
Regnskabsår: 35. regnskabsår
Hjemstedskommune: Fredericia

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med produktion og salg af finerede og folierede profillister til bygnings- og møbelindustrien mv.

Bestyrelse

Tone Eidnes Andersen, formand
Ulla Pørtner
Claus Erengaard Jørgensen
Paul Enevold Jørgensen

Direktion

Claus Erengaard Jørgensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Danske Bank
Fredericia Afdeling
Gothersgade 18
7000 Fredericia

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.288.614	2.098.354
Distributionsomkostninger		-315.990	-298.476
Administrationsomkostninger		-832.429	-810.290
Resultat af ordinær primær drift		1.140.195	989.588
Finansielle indtægter	1	38.400	33.067
Finansielle omkostninger		-413.842	-442.372
Resultat før skat		764.753	580.283
Skat af årets resultat	2	-184.018	-119.903
Årets resultat		580.735	460.380

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	350.000
Overført resultat	180.735	110.380
	580.735	460.380

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		6.079.662	6.252.129
Produktionsanlæg og maskiner		688.357	477.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		466.872	488.857
Materielle anlægsaktiver		7.234.891	7.218.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		53.853	55.377
Finansielle anlægsaktiver		53.853	55.377
Anlægsaktiver		7.288.744	7.273.625
Varebeholdninger	4	4.978.599	4.995.656
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.587.956	1.567.014
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		511.678	591.152
Andre tilgodehavender		0	115.676
Periodeafgrænsningsposter		60.236	60.068
Tilgodehavender		2.159.870	2.333.910
Likvide beholdninger		85.850	184.539
Omsætningsaktiver		7.224.319	7.514.105
Aktiver		14.513.063	14.787.730

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.560.183	1.560.183
Overført resultat		1.326.604	1.081.466
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	350.000
Egenkapital	5	3.786.787	3.491.649
Hensættelse til udskudt skat		1.041.967	1.040.241
Hensatte forpligtelser		1.041.967	1.040.241
Gæld til realkreditinstitutter		4.074.516	4.379.937
Kreditinstitutter		1.339.000	1.404.840
Selskabsskat		167.608	83.942
Langfristet gæld	6	5.581.124	5.868.719
Gæld til realkreditinstitutter	6	339.370	338.163
Kreditinstitutter	6	1.768.368	1.978.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.165.541	1.335.811
Selskabsskat		98.110	0
Anden gæld		731.796	734.150
Kortfristet gæld		4.103.185	4.387.121
Gældsforpligtelser		9.684.309	10.255.840
Passiver		14.513.063	14.787.730
Medarbejderforhold	3		
Finansielle instrumenter	7		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	27.858	20.969
Andre finansielle indtægter	2.344	12.098
Valutakursreguleringer	8.198	0
	<u>38.400</u>	<u>33.067</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	182.292	83.942
Årets udskudte skat	1.726	35.961
	<u>184.018</u>	<u>119.903</u>
3 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.946.817	1.678.101
Pensioner	197.353	164.546
Andre omkostninger til social sikring	14.427	12.568
Andre personaleomkostninger	332.591	297.237
	<u>2.491.188</u>	<u>2.152.452</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.185.755	1.854.052
Administrationsomkostninger	305.433	298.400
	<u>2.491.188</u>	<u>2.152.452</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
4 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.575.744	2.417.892
Varer under fremstilling	2.402.855	2.577.764
	4.978.599	4.995.656

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	1.560.183	1.081.466	350.000	3.491.649
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-350.000	-350.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	0	440.686	0	440.686
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	-376.283	0	-376.283
Årets resultat	0	0	180.735	400.000	580.735
Egenkapital 30. april	500.000	1.560.183	1.326.604	400.000	3.786.787

Selskabskapitalen består af 50 aktier a nominelt DKK 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.800.478	3.111.835
Mellem 1 og 5 år	1.274.038	1.268.102
Langfristet del	4.074.516	4.379.937
Inden for 1 år	339.370	338.163
	4.413.886	4.718.100
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	35.506	70.838
Mellem 1 og 5 år	1.303.494	1.334.002
Langfristet del	1.339.000	1.404.840
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.768.368	1.978.997
	3.107.368	3.383.837

7 Finansielle instrumenter

Der er indgået en renteswap, der konverterer en variabel rente til en fast rente på 3,92 % på et lån på TDKK 3.024. Swappen løber frem til 30. december 2025, og værdien af swappen er pr. 30. april 2016 en forpligtelse på TDKK 376.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	8.860	53.880
Mellem 1 og 5 år	0	8.980
	<u>8.860</u>	<u>62.860</u>

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitutter:

1 stk. løsøre pantebrev på i alt TDKK 550, der giver pant i produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af	914.372	679.831
Ejerpantebrev, nom. TDKK 3.300 i ejendommen, opført under grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	6.079.662	6.252.129
Ejendomsforbehold, nom. TDKK 271 i biler, opført under andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på	240.857	286.368

Diverse

Virksomhedspant, nom. TDKK 2.000, der giver pant i virksomhedens aktiver.

Af virksomhedens likvide beholdninger er TDKK 85 deponeret.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, og hæfter solidarisk for koncernes sambeskattede indkomster.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Danket A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Andre forpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig afdækning.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af fragt og reklame- og markedsføringsomkostninger, herunder afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Edb-udstyr	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende ejendomsskat mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.