

ABN Plast ApS

**Melbyvej 63
3370 Melby**

CVR-nr. 71 32 72 13

**Årsrapport for perioden
1. maj 2015 til 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. september 2016

Lone Ramsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 10 |
| Balance 30. april | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for ABN Plast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 6. september 2016

Direktion

Arne Bendix Nielsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i ABN Plast ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABN Plast ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Frederiksværk, den 6. september 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Horsager
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABN Plast ApS
Melbyvej 63
3370 Melby

Telefon: 47742335

CVR-nr.: 71 32 72 13

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Arne Bendix Nielsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABN Plast ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 - 15 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -110.393 | 226.978 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-176.537</u> | <u>-333.191</u> |
| Resultat før af- og nedskivninger | | -286.930 | -106.213 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-140.926</u> | <u>-128.633</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -427.856 | -234.846 |
| Finansielle indtægter | | 33 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-13.247</u> | <u>-54.770</u> |
| Resultat før skat | | -441.070 | -289.616 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-47.278</u> | <u>44.396</u> |
| Årets resultat | | <u>-488.348</u> | <u>-245.220</u> |
| Overført overskud | | <u>-488.348</u> | <u>-245.220</u> |
| | | <u>-488.348</u> | <u>-245.220</u> |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 0 | 108.816 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 30.833 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 53.173 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 192.822 |
| Deposita | | 123.000 | 123.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 123.000 | 123.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 123.000 | 315.822 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 83.916 | 122.482 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 0 | 38.705 |
| Varebeholdninger | | 83.916 | 161.187 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 66.668 | 76.549 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 25.337 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 47.278 |
| Selskabsskat | | 0 | 3.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 19.480 |
| Tilgodehavender | | 66.668 | 171.644 |
| Likvide beholdninger | | 154.237 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 304.821 | 332.831 |
| Aktiver i alt | | 427.821 | 648.653 |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 0 | 1.099.214 |
| Overført resultat | | <u>-724.424</u> | <u>-1.335.288</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-599.424</u> | <u>-111.074</u> |
| Banker | | 0 | 462.930 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 97.646 | 207.152 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 837.049 | 48.937 |
| Anden gæld | | 92.550 | 14.890 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>25.818</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.027.245</u> | <u>759.727</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.027.245</u> | <u>759.727</u> |
| Passiver i alt | | <u>427.821</u> | <u>648.653</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Hovedaktivitet | 7 | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 599.424. Selskabet har således tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabet opfylder derfor ikke selskabslovens kapitalkrav.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet har mulighed for at få tilført likviditet i takt med, at selskabets gældsforpligtelser forfalder.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om, at tilføre selskabet den fornødne likviditet og med tillæg af selskabets egen likviditet, er det derfor ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til betaling af de løbende forpligtelser, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter forudsætning om fortsat drift.

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 156.851 | 285.571 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.879 | 15.930 |
| Andre personaleomkostninger | <u>1.807</u> | <u>31.690</u> |
| | <u>176.537</u> | <u>333.191</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>47.278</u> | <u>-44.396</u> |
| | <u>47.278</u> | <u>-44.396</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Produktionsan- læg og maski- ner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. maj 2015 | 1.440.703 | 53.221 | 727.700 |
| Afgang i årets løb | -965.554 | -21.000 | 0 |
| Kostpris 30. april 2016 | 475.149 | 32.221 | 727.700 |
| Opskrivninger 1. maj 2015 | 1.409.249 | 0 | 0 |
| Årets tilbageførsler af opskrivninger på af- hændede aktiver | -625.000 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 30. april 2016 | 784.249 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2015 | 2.741.137 | 22.388 | 674.527 |
| Årets afskrivninger | 57.503 | 9.833 | 53.173 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede ak- tiver | -1.539.242 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2016 | 1.259.398 | 32.221 | 727.700 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | 0 | 0 | 0 |

5 Egenkapital

| | Selskabskapi- tal | Reserve for op- skrivninger | Overført re- sultat | I alt |
|---|----------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. maj 2015 | 125.000 | 1.099.214 | -1.335.290 | -111.076 |
| Opløsning af tidligere års op- skrivning | 0 | -1.099.214 | 1.099.214 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -488.348 | -488.348 |
| Egenkapital 30. april 2016 | 125.000 | 0 | -724.424 | -599.424 |

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på kr. 500.000 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været produktionsvirksomhed af plastprodukter.