



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Carina Plastics A/S**

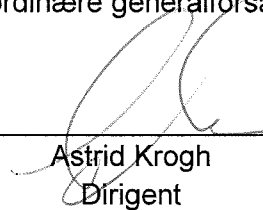
**Valhøjs Allé 145-147**

**2610 Rødovre**

**(CVR-nr. 76 18 30 15)**

## **Årsrapport for 2016/17**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13 / 11 2017



---

Astrid Krogh  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors erklæringer	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>6</b>
<b>Årsregnskab for 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>7</b>
Resultatopgørelse	<b>12</b>
Balance	<b>13</b>
Noter	<b>15</b>

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** Carina Plastics A/S  
Valhøjs Allé 145-147  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 76 18 30 15  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Bestyrelse** Kell Krogh, formand  
Astrid Krogh  
Allan Steen Lyngge, advokat  
Suzanne Krogh

**Direktion** Astrid Krogh

**Datterselskab** Carina Accessories SP. z.o.o.

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

## Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Carina Plastics A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 13. oktober 2017

### Direktion



Astrid Krogh

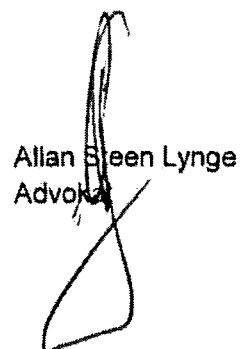
### Bestyrelse



Kell Krogh  
Formand



Astrid Krogh



Allan Steen Lyng  
Advokat



Suzanne Krogh

## Den uafhængige revisors erklæringer

4

### Til kapitalejerne i Carina Plastics A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carina Plastics A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

5

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Oplysninger om overtrædelse af skattelovgivning

Selskabet har i strid med skattelovgivningens krav ikke indberettet oplysninger rettidigt, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### Oplysninger om ulovlige lån

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til kapitalejere og ledelsen i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidet gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 13. oktober 2017

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er produktion og handel med lædervarer, plastartikler, sportsfiskeartikler og hermed beslægtet virksomhed.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på kr. 26.199. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 og balancen pr. 30. juni 2017.

Årets resultat vurderes af ledelsen som forventet.

Selskabet er i regnskabsåret blevet ISO certificeret, og årets resultat er som følge heraf påvirket med direkte udgifter til certificeringen, ligesom der er anvendt personaleressourcer hertil. Selskabet står efter certificeringen endnu bedre rustet til produktion af høj kvalitet og god kundeservice.

## GENERELT

Årsregnskabet for Carina Plastics A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.



### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Clenod A/S er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8,5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Indretning af lejede lokaler, 5 år  
Produktionsanlæg og maskiner, 5-10 år

## Anvendt regnskabspraksis

9

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af skønnede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

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

**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 finansiel 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.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

12

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.664.272</b>	<b>3.375.662</b>
1 Personaleomkostninger	-1.491.136	-2.177.305
Af- og nedskrivninger	-871.985	-916.155
Andre driftsomkostninger	0	-38.932
<b>Driftsresultat</b>	<b>301.151</b>	<b>243.270</b>
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	73.689	47.575
Andre finansielle indtægter	12.822	-1.313
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-251.560	-134.166
Andre finansielle omkostninger	-24.255	-149.675
<b>Resultat før skat</b>	<b>111.847</b>	<b>5.691</b>
2 Skat af årets resultat	-138.046	-131.138
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-26.199</b>	<b>-125.447</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	73.689	47.575
Overført resultat	-99.888	-173.022
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-26.199</b>	<b>-125.447</b>

Balance pr. 30. juni

## AKTIVER

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill	2.415.324	2.966.316
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.415.324</b>	<b>2.966.316</b>
Indretning af lejede lokaler	30.852	167.784
Produktionsanlæg og maskiner	1.010.180	340.084
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.041.032</b>	<b>507.868</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	210.412	136.723
Andre tilgodehavender	76.000	84.043
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>286.412</b>	<b>220.766</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.742.768</b>	<b>3.694.950</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	1.688.184	1.375.743
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.688.184</b>	<b>1.375.743</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.131.041	2.021.357
Udskudt skatteaktiv	85.506	98.711
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	11.587
Andre tilgodehavender	16.484	14.099
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.233.031</b>	<b>2.145.754</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>56.018</b>	<b>318.529</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.977.233</b>	<b>3.840.026</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.720.001</b>	<b>7.534.976</b>

Balance pr. 30. juni

14

## PASSIVER

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	121.264	47.575
Overført resultat	1.242.465	1.342.353
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.863.729</u></b>	<b><u>1.889.928</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	32.741	51.946
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.980.637	4.327.665
<b>4 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>5.013.378</u></b>	<b><u>4.379.611</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	19.000	18.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.584	178.432
Gæld til tilknyttede virksomheder	500.000	497.082
Selskabsskat	0	281.594
Anden gæld	212.310	289.829
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>842.894</u></b>	<b><u>1.265.437</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>5.856.272</u></b>	<b><u>5.645.048</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>7.720.001</u></b>	<b><u>7.534.976</u></b>
<b>5 Eventualposter</b>		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.413.160	2.084.338
Andre udgifter til social sikring	77.976	92.967
	<u><b>1.491.136</b></u>	<u><b>2.177.305</b></u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	124.841	179.692
Årets regulering af udskudt skat	13.205	-45.837
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.717
	<u><b>138.046</b></u>	<u><b>131.138</b></u>
<b>3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Ulovlige lån til direktion		
Kell Krogh	0	11.587
<b>Tilgodehavende hos direktion ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>11.587</b></u>
Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.		
Lånet er indfriet i regnskabsåret.		
Kr. 11.587 er tilbagebetalt i regnskabsåret		
<b>4 Langfristet gæld</b>		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		



<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>5 Eventualposter</b>		
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>258.684</u>	
<b>Sambeskatning</b>		
Carina Plastics A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Clenod A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Ejendomsforbehold i bil	<u>94.544</u>	
Bogført værdi bil	<u>47.791</u>	