

Pac Dæk & Udstødning ApS

Vestre Stationsvej 17

5000 Odense C

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Per André Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Pac Dæk & Udstødning 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2016

Direktion

Per André Clausen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pac Dæk & Udstødning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pac Dæk & Udstødning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Bellinge, den 31. maj 2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

John Hansen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pac Dæk & Udstødning ApS Vestre Stationsvej 17 5000 Odense C
Telefon	6591 7020
CVR-nr.	81828016
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Per André Clausen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
Pengeinstitut	Nykredit Mageløs 2 5000 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pac Dæk & Udstødning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med at levering af varer og ydelser finder sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	21 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	28%
Mindre nyanskaffelser under kr. 12.800	1 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.037.899	1.067.730
Personaleomkostninger	1	-951.698	-1.216.133
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-136.472	-155.843
Driftsresultat		-50.271	-304.246
Finansielle omkostninger	2	-41.435	-43.720
Resultat før skat		-91.706	-347.966
Skat af årets resultat		13.644	80.733
Årets resultat		-78.062	-267.233
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		-128.662	-317.133
		-78.062	-267.233

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		607.627	674.109
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.584	506.223
Materielle anlægsaktiver		1.106.211	1.180.332
Deposita		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver		7.500	7.500
Anlægsaktiver		1.113.711	1.187.832
Fremstillede varer og handelsvarer		1.321.417	1.353.332
Varebeholdninger		1.321.417	1.353.332
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.681	195.068
Andre tilgodehavender		2.640	0
Udskudte skatteaktiver		115.778	102.134
Tilgodehavender		325.099	297.202
Likvide beholdninger		225.585	217.270
Omsætningsaktiver		1.872.101	1.867.804
Aktiver		2.985.812	3.055.636

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Øvrige reserver	4	300.000	300.000
Overført resultat	5	1.042.793	1.171.454
Udbytte for regnskabsåret	6	50.600	49.900
Egenkapital		1.593.393	1.721.354
Gæld til realkreditinstitutter		631.555	690.301
Langfristede gældsforpligtelser	7	631.555	690.301
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.643	160.698
Anden gæld		258.142	284.787
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		146.079	138.496
Kortfristede gældsforpligtelser		760.864	643.981
Gældsforpligtelser		1.392.419	1.334.282
Passiver		2.985.812	3.055.636
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Selskabets væsentligste aktiviteter	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2015	2014	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	880.824	1.168.331	
Pensioner	43.406	0	
Omkostninger til social sikring	26.194	36.350	
Andre personaleomkostninger	1.274	11.452	
	951.698	1.216.133	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	41.435	43.720	
	41.435	43.720	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	200.000	200.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Øvrige reserver			
Saldo primo	300.000	300.000	
Saldo ultimo	300.000	300.000	
5. Overført resultat			
Saldo primo	1.171.455	1.488.587	
Årets afgang	-128.662	-317.133	
Saldo ultimo	1.042.793	1.171.454	
6. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	49.900	49.200	
Årets tilgang	50.600	49.900	
Årets afgang	-49.900	-49.200	
Saldo ultimo	50.600	49.900	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	631.555	60.000	390.000
	631.555	60.000	390.000
8. Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			

Noter

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Nykredit Realkredit A/S har sikkerhed for prioritetsgæld i ejendommen Vestre Stationsvej 17, 5000 Odense C. Det samlede pant udgør kr. 1.206.000 kr. og den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen 607.627 kr.

Der er udstedt en ejerpantebrev på kr. 450.000 som sikkerhed overfor selskabets bankforbindelse.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, herunder import og eksport.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende material. Lejeforpligtelse, med ophør 31.10. 2016, udgør i alt kr. 116.250.

Det skal bemærkes, hvis lejeforpligtelserne ophører i utide, skal realisationsværdi fragå i dette beløb, og det forventes, at realisationsværdi vil være nogenlunde det samme som lejeforpligtelsen.