

Sminipac ApS
Hørretvej 44, 8320 Mårslet

CVR-nr. 88 78 43 16

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016.

Rolf Schmidt Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Sminipac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 24. oktober 2016

Direktion

Rolf Schmidt Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Sminipac ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sminipac ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med skattelovgivningen er der i årets løb ikke indberettet løn og A-skat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 24. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sminipac ApS Hørretvej 44 8320 Mårslet
	CVR-nr.: 88 78 43 16 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Rolf Schmidt Nielsen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	RSN Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sminipac ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

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 eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 7 år.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sminipac ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.458.865	1.830.379
2 Personaleomkostninger	-1.311.116	-1.161.815
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-208.652	-242.124
Andre driftsomkostninger	-33.517	0
Driftsresultat	905.580	426.440
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	252.526	247.991
Andre finansielle indtægter	5.686	5.900
3 Øvrige finansielle omkostninger	-169.924	-79.907
Resultat før skat	993.868	600.424
Skat af årets resultat	-203.549	-185.273
Årets resultat	790.319	415.151
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	790.319	415.151
Disponeret i alt	790.319	415.151

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	745.633	1.047.217
Indretning lejede lokaler	114.317	129.902
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>859.950</u>	<u>1.177.119</u>
6 Deposita	37.150	37.150
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.150</u>	<u>37.150</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>897.100</u>	<u>1.214.269</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.659.111	3.146.715
Varebeholdninger i alt	<u>2.659.111</u>	<u>3.146.715</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.709.560	2.449.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.433.522	6.512.289
Udskudte skatteaktiver	54.283	60.700
Andre tilgodehavender	198.909	190.187
Periodeafgrænsningsposter	53.492	53.492
Tilgodehavender i alt	<u>9.449.766</u>	<u>9.265.732</u>
Likvide beholdninger	1.979.307	566.344
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.088.184</u>	<u>12.978.791</u>
Aktiver i alt	<u>14.985.284</u>	<u>14.193.060</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	8.037.029	7.246.710
Egenkapital i alt	8.237.029	7.446.710
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.740.298	2.414.529
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.697.481	2.365.150
Selskabsskat	341.305	144.173
Anden gæld	1.969.171	1.822.498
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.748.255	6.746.350
Gældsforpligtelser i alt	6.748.255	6.746.350
Passiver i alt	14.985.284	14.193.060
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af beskyttelsesfolier og bearbejdning heraf.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.241.148	1.096.570
Pensioner	43.277	42.655
Andre omkostninger til social sikring	13.040	14.364
Personaleomkostninger i øvrigt	13.651	8.226
	<u>1.311.116</u>	<u>1.161.815</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	80.712	55.415
Andre finansielle omkostninger	89.212	24.492
	<u>169.924</u>	<u>79.907</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.730.530	3.622.013
Tilgang i årets løb	0	108.517
Afgang i årets løb	-1.334.111	0
Kostpris ultimo	<u>2.396.419</u>	<u>3.730.530</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.683.313	-2.456.774
Årets afskrivninger	-193.067	-226.539
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.225.594	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.650.786</u>	<u>-2.683.313</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>745.633</u>	<u>1.047.217</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.921.159	1.921.159
Kostpris ultimo	<u>1.921.159</u>	<u>1.921.159</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.791.257	-1.775.672
Årets afskrivninger	-15.585	-15.585
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.806.842</u>	<u>-1.791.257</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>114.317</u>	<u>129.902</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	37.150	37.150
Kostpris ultimo	<u>37.150</u>	<u>37.150</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>37.150</u>	<u>37.150</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	7.246.710	6.831.559
Årets overførte overskud eller underskud	790.319	415.151
	<u>8.037.029</u>	<u>7.246.710</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende er der stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000 Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, driftsmidler mv., lagerbeholdning, køretøjer, immaterielle rettigheder samt driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør t.kr. 6.407.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RSN Holding ApS, CVR-nr. 25293010 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 341 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 49 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.