Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00
Telefax 75 53 00 38
www.deloitte.dk

ALT Pack ApS
CVR-nr. 33163541

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2015

Dirigent

Navn: Preben Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ALT Pack ApS
Skånevej 11
6230 Rødekro

CVR-nr.: 33163541
Hjemsted: Rødekro
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Carsten Møller, formand
Preben Rasmussen
Leif Varberg

Direktion

Preben Rasmussen
Leif Varberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for ALT Pack ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 10.06.2015

Direktion

Preben Rasmussen Leif Varberg

Bestyrelse

Carsten Møller
formand

Preben Rasmussen

Leif Varberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ALT Pack ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALT Pack ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores 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 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 10.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive handels- og pakkerivirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.771 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

I 2014 er den positive udvikling forsat, bl.a. som følge af opkøb af konkurrerende virksomheder i december 2013. På dette grundlag forventes positiv udvikling i omsætning og resultat for 2015.

Ledelsen har foretaget en vurdering af ejendommens bogførte værdi, og blandt andet foretaget sammenligning med andre tilsvarende ejendomme. På dette grundlag anslås værdien til 3,3 mio.kr., og der er derfor foretaget en opskrivning med 1,5 mio.kr. Efter afsættelse af udskudt skat af merværdien er nettoopskrivningen på 1,2 mio.kr. tillagt egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger for bygningers vedkommende, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af værdien. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste		**16.193.784**	**5.877**
Personaleomkostninger	1	(12.913.823)	(4.562)
Af- og nedskrivninger	2	(657.899)	(398)
Driftsresultat		**2.622.062**	**917**
Andre finansielle indtægter		36.978	0
Andre finansielle omkostninger	3	(423.534)	(132)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**2.235.506**	**785**
Skat af ordinært resultat	4	(464.148)	(182)
Årets resultat		**1.771.358**	**603**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.771.358	603
		1.771.358	**603**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Goodwill		178.333	198
Immaterielle anlægsaktiver	5	**178.333**	**198**
Grunde og bygninger		3.300.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.530.299	3.662
Indretning af lejede lokaler		383.613	200
Materielle anlægsaktiver	6	**9.213.912**	**3.862**
Andre tilgodehavender		410.140	203
Finansielle anlægsaktiver	7	**410.140**	**203**
Anlægsaktiver		**9.802.385**	**4.263**
Fremstillede varer og handelsvarer		2.993.316	1.419
Varebeholdninger		**2.993.316**	**1.419**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.102.305	1.633
Andre tilgodehavender		1.287.996	1.448
Periodeafgrænsningsposter		1.154.614	45
Tilgodehavender		**4.544.915**	**3.126**
Likvide beholdninger		**10.588**	**0**
Omsætningsaktiver		**7.548.819**	**4.545**
Aktiver		**17.351.204**	**8.808**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for opskrivninger		1.151.927	0
Overført overskud eller underskud		2.032.894	262
Egenkapital		**3.264.821**	**342**
Udskudt skat		814.865	65
Hensatte forpligtelser		**814.865**	**65**
Ansvarlig lånekapital	8	700.000	700
Gæld til realkreditinstitutter		1.487.323	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	**2.187.323**	**700**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	137.703	0
Bankgæld		2.875.692	1.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.159.745	904
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.355.838	2.372
Skyldig selskabsskat		39.072	0
Anden gæld		1.516.145	2.469
Kortfristede gældsforpligtelser		**11.084.195**	**7.701**
Gældsforpligtelser		**13.271.518**	**8.401**
Passiver		**17.351.204**	**8.808**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom-hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin-ger kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	261.536	341.536
Værdireguleringer	0	1.151.927	0	1.151.927
Årets resultat	0	0	1.771.358	1.771.358
Egenkapital ultimo	**80.000**	**1.151.927**	**2.032.894**	**3.264.821**

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	11.838.781	4.163
Pensioner	406.190	101
Andre omkostninger til social sikring	496.948	158
Andre personaleomkostninger	171.904	140
	12.913.823	**4.562**

	2014 kr.	2013 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.000	2
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	729.149	396
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(91.250)	0
	657.899	**398**

	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	120.000	0
Renteomkostninger i øvrigt	258.086	127
Øvrige finansielle omkostninger	45.448	5
	423.534	**132**

	2014 kr.	2013 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	39.072	0
Ændring af udskudt skat	425.076	168
Effekt af ændrede skattesatser	0	14
	464.148	**182**

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	200.000
Kostpris ultimo	**200.000**
Af- og nedskrivninger primo	(1.667)
Årets afskrivninger	(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(21.667)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**178.333**

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	4.452.484	253.572
Tilgange	1.833.497	2.627.022	224.458
Afgange	0	(87.400)	0
Kostpris ultimo	**1.833.497**	**6.992.106**	**478.030**
Årets opskrivninger	1.476.830	0	0
Opskrivninger ultimo	**1.476.830**	**0**	**0**
Af- og nedskrivninger primo	0	(789.685)	(54.368)
Årets afskrivninger	(10.327)	(678.773)	(40.049)
Tilbageførsel ved afgange	0	6.651	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(10.327)**	**(1.461.807)**	**(94.417)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.300.000**	**5.530.299**	**383.613**

	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	203.000
Tilgange	219.640
Afgange	(12.500)
Kostpris ultimo	**410.140**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**410.140**

Noter

8. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital er efterstillet selskabets øvrige kreditorer og forrentes årligt med 6% i det omfang, der er mulighed herfor.

	Forfald inden 12 måneder 2013 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
9. Langfristede gælds-forpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	700.000	700.000
Gæld til realkreditinstitutter	0	137.703	1.487.323	929.294
	0	**137.703**	**2.187.323**	**1.629.294**

	2014 kr.	2013 t.kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	**2.186.639**	**2.598**

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale, som er uopsigelig frem til september 2015. På dette tidspunkt er selskabet forpligtet til at købe lejemålet til forud aftalt pris.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt virksomhedspant på 2 mio.kr. til fordel for Sydbank. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 11.188 t.kr.

Der er udstedt realkreditpantebrev på 2.390 t.kr. til fordel for Nykredit. Bogført værdi af pansatte aktiver udgør 3.300 t.kr.

Der er udstedt ejerpantebrev på 1.131 t.kr. til fordel for Danske Andelskassers Bank. Bogført værdi af pansatte aktiver udgør 5.530 t.kr.