

ALT Pack ApS
CVR-nr. 33163541

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2014

Dirigent

Navn: Leif Varberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ALT Pack ApS
Skånevej 11
6230 Rødekro

CVR-nr.: 33163541

Hjemsted: Rødekro

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Søren Hansen, 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 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 28.05.2014

Direktion

Preben Rasmussen

Leif Varberg

Bestyrelse

Søren Hansen
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 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 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.

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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 28.05.2014

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 603 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen for 2013 konstateredes en fejl vedrørende udskudt skat i tidligere år. Fejlen er vurderet som værende fundamental og derfor reguleret via egenkapitalen primo.

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 2014.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

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 omkostninger

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under den ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 leasingydelse.

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:

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi, 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.

Nettorealisationseværdi 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.875.751	3.953
Personaleomkostninger	1	(4.562.045)	(4.069)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(396.908)</u>	<u>(268)</u>
Driftsresultat		916.798	(384)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(131.681)</u>	<u>(90)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		785.117	(474)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(182.174)</u>	<u>133</u>
Resultat af ordinære aktiviteter		602.943	(341)
Ekstraordinære indtægter	5	<u>0</u>	<u>540</u>
Resultat af ekstraordinære aktiviteter før skat		0	540
Skat af ekstraordinært resultat		<u>0</u>	<u>(135)</u>
Resultat af ekstraordinære aktiviteter		0	405
Årets resultat		602.943	64
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>602.943</u>	<u>64</u>
		602.943	64

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Goodwill		198.333	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	198.333	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.662.799	1.998
Indretning af lejede lokaler		199.204	195
Materielle anlægsaktiver	7	3.862.003	2.193
Andre tilgodehavender		203.000	203
Finansielle anlægsaktiver	8	203.000	203
Anlægsaktiver		4.263.336	2.396
Fremstillede varer og handelsvarer		1.418.518	1.023
Varebeholdninger		1.418.518	1.023
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.632.851	896
Udskudt skat		0	117
Andre tilgodehavender		1.447.970	1.101
Periodeafgrænsningsposter		45.401	0
Tilgodehavender		3.126.222	2.114
Likvide beholdninger		0	19
Omsætningsaktiver		4.544.740	3.156
Aktiver		8.808.076	5.552

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>261.536</u>	<u>(341)</u>
Egenkapital		<u>341.536</u>	<u>(261)</u>
Udskudt skat		<u>64.886</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>64.886</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital	9	<u>700.000</u>	<u>700</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>700.000</u>	<u>700</u>
Bankgæld		1.956.165	1.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		904.245	545
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.371.974	2.137
Anden gæld		2.469.270	834
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>40</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.701.654</u>	<u>5.113</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.401.654</u>	<u>5.813</u>
Passiver		<u>8.808.076</u>	<u>5.552</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(140.274)	(60.274)
Rettelse af fundamentale fejl	0	(201.133)	(201.133)
Årets resultat	0	602.943	602.943
Egenkapital ultimo	80.000	261.536	341.536

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.162.899	3.833
Pensioner	100.804	29
Andre omkostninger til social sikring	157.656	79
Andre personaleomkostninger	140.686	128
	4.562.045	4.069
	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.667	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	395.241	268
	396.908	268
	2013 kr.	2012 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	126.505	64
Øvrige finansielle omkostninger	5.176	26
	131.681	90
	2013 kr.	2012 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	168.099	(133)
Effekt af ændrede skattesatser	14.075	0
	182.174	(133)
5. Ekstraordinære indtægter		
Posten vedrører gevinst ved gældseftergivelse i 2012.		

Noter

	Goodwill kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	200.000	
Kostpris ultimo	200.000	
Årets afskrivninger	(1.667)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.667)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	198.333	
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.415.851	225.548
Tilgange	2.036.633	28.024
Kostpris ultimo	4.452.484	253.572
Af- og nedskrivninger primo	(417.993)	(30.819)
Årets afskrivninger	(371.692)	(23.549)
Af- og nedskrivninger ultimo	(789.685)	(54.368)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.662.799	199.204
		Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	203.000	
Kostpris ultimo	203.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	203.000	

9. Ansvarlig lånekapital

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

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>4.004.824</u>	<u>2.992</u>

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

Andre tilgodehavender (sikringskonto) med bogført værdi på kontant 1 mio.kr. er stillet til sikkerhed for leasingaftalen.

Der er virksomhedspant i selskabet på 2 mio.kr. til Sydbank. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 7.112 t.kr.