

Dansk Flaskegenbrug A/S

CVR-nr. 20 05 11 83

**Paul Bergsøes Vej 47
2600 Glostrup**

Årsrapport 2016

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Dirigent Søren Svenningsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Dansk Flaskegenbrug A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 31. maj 2017

Direktion:

Søren Svenningsen

Bestyrelse:

Mads Frederiksen
(formand)

Hans Frederiksen

Søren Svenningsen

Mette Svenningsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Dansk Flaskegenbrug A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Flaskegenbrug A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at de opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentligt fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugeren træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i de forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Kongens Lyngby, den 31. maj 2017

Kristian Pryds
statsaut. revisor

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Ørholmvej 59

2800 Kongens Lyngby

Cvr 21598402

Selskabsoplysninger

Dansk Flaskegenbrug A/S
Paul Bergsøes Vej 47
2600 Glostrup
Telefon 70 20 20 05
CVR-nr. 20 05 11 83
Hjemsted: Glostrup

Bestyrelse

Mads Frederiksen
Hans Frederiksen
Mette Svenningsen
Søren Svenningsen

Direktion

Søren Svenningsen

Revisor

Pryds, Statsautoriseret revisionsfirma
Kristian Pryds

Bank

Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for indsamling og transport, sortering, skylning og salg af glas og flasker samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn, er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser overskud på 2.649 tkr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

For 2017 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Flaskegenbrug A/S for 2016 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

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

Vareforbrug

Udgifter til færdigvarer og hjælpematerialer indeholder årets køb samt årets ændring i beholdningen af færdigvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder årets afholdte udgifter af primær karakter i forhold til hovedformålet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender og gæld i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og udgifter.

Udskudt skat

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid på maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Driftsmateriel og inventar	0-5 år
Edb	0-3 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for, bindes ikke på nettoopskrivningsreserven. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursavancer og -tab medtages i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og udgifter.

Årsrapport 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1	12.157.053	12.271.467
Personaleomkostninger	2	-10.194.152	-10.925.083
Afskrivninger	4	-180.000	-282.401
Resultat af primær drift		1.782.902	1.063.983
Resultat i tilknyttede virksomheder		1.275.156	1.336.532
Finansielle indtægter		0	6.061
Finansielle udgifter		-17.746	-22.278
Ordinært resultat før skat		3.040.312	2.384.298
Skat af ordinært resultat	3	-391.472	-247.804
Årets resultat		2.648.840	2.136.494

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	3.535.698	2.186.549
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-886.858	-50.055
Overført resultat	0	0
	2.648.840	2.136.494

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Grunde og bygninger		0	0
Driftsmidler og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.950.544	2.014.498
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.950.544	1.561.858
Anlægsaktiver i alt		1.950.544	1.651.858
Varebeholdninger		1.436.583	880.073
Udskudt skatteaktiv		212.339	243.519
Tilgodehavende selskabsskat		19.839	169.834
Tilgodehavender fra salg		2.359.151	436.756
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		12.698.416	11.806.135
Andre tilgodehavender		1.006.621	1.250.215
Tilgodehavender i alt		16.296.366	13.906.459
Likvide beholdninger		6.796.016	7.551.074
Omsætningsaktiver i alt		24.528.965	22.337.606
AKTIVER I ALT		26.479.509	24.352.104

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	886.858
Overført resultat		0	0
Foreslået udbytte		3.535.698	2.186.549
Egenkapital i alt	6	4.535.698	4.073.407
Gældsforpligtelser			
Skyldig skat		0	0
Leverandørgæld		6.760.193	4.613.759
Gæld til tilknyttede selskaber		1.233.013	70.382
Anden gæld		13.950.605	15.594.556
Gældsforpligtelser i alt		21.943.811	20.278.697
PASSIVER I ALT		26.479.509	24.352.104
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		

Årsrapport 1. januar – 31. december

Noter

1 Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn fremgår nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger ikke af regnskabet. Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32 til at sammenlægge posterne.

2 Personaleomkostninger

	2016	2015
Lønninger og vederlag	8.520.676	9.228.086
Pensioner	954.356	1.042.857
Sociale udgifter	325.878	111.453
Øvrige personaleudgifter	393.242	542.687
	<u>10.194.152</u>	<u>10.925.083</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>19</u>	

3 Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	360.292	228.759
Årets ændring i udskudt skat	31.180	19.045
Skat tidligere år	0	0
	<u>391.472</u>	<u>247.804</u>

Årsrapport 1. januar – 31. december

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Drifts-midler og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	4.853.661	6.614.527
Årets tilgang	0	247.500
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	4.853.661	6.862.027
Afskrivninger 1. januar	-4.853.661	-6.614.527
Årets afskrivninger	0	-247.500
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	-4.853.661	-6.862.027
Bogført værdi 31. december	0	0

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum 1. januar	675.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	675.000
Reguleringer 1. januar	1.339.498
Resultat efter skat	1.275.156
Udloddet udbytte	-1.339.110
Reguleringer 31. december	1.275.544
Bogført værdi 31. december	1.950.544

Årsrapport 1. januar – 31. december

6 Egenkapital

	1/1 2016	Overført resultat	Udbetalt udbytte	31/12 2016
Aktiekapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	0	0	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	886.858	-886.858	0	0
Foreslået udbytte	2.186.549	3.535.698	-2.186.549	3.535.698
	<u>4.073.407</u>	<u>2.648.840</u>	<u>-2.186.549</u>	<u>4.535.698</u>

7 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Dansk Flaskegenbrug A/S har ingen sikkerhedsstillelser og har ikke eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter af royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af de respektive sambeskattede selskaber. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end hvad fremgår af nærværende årsrapport.

8 Nærtstående parter

Dansk Flaskegenbrug A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

CSC Freight ApS

Danbottle A/S

HCS A/S

HCS A/S Transport & Spedition

Dansk Skår ApS

Transaktioner mellem nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

Ejerforhold

SDS Holding A/S, Paul Bergsøes Vej 47, 2600 Glostrup

HCS A/S Transport & Spedition, Hvissingevej 100, 2600 Glostrup