

SJB Emballage K/S
Falstersvej 11, 5500 Middelfart

Årsrapport for
23. februar - 31. december 2015

CVR-nr. 36 55 33 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2016.

Arne Sivebæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 23. februar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. februar - 31. december 2015 for SJB Emballage K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. februar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 7. april 2016

Direktion

Jan Drøschler

Bestyrelse

Peter Stok

Martin Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kommanditisterne i SJB Emballage K/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SJB Emballage K/S for regnskabsåret 23. februar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. februar - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Michael Marseen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabet | SJB Emballage K/S Falstersvej 11 5500 Middelfart |
| | CVR-nr.: 36 55 33 08 |
| | Regnskabsår: 23. februar - 31. december 1. regnskabsår |
| Bestyrelse | Peter Stok Martin Frederiksen |
| Direktion | Jan Drøschler |
| Komplementar | Komplementarselskabet SJB Emballage ApS |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø Telefon: 35 38 48 88 www.martinsen.dk |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af produktion og salg af emballage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.213.934 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -163.144 kr.

Året har været præget af en del etablerings- og engangsudgifter ifm. overflytning af Byskov Emballages produktionsapparat til Jessen Emballage i Middelfart.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et væsentligt forbedret resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJB Emballage K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er ikke afsat skat i regnskabet, idet den skattepligtige indkomst beskattes hos de enkelte selskabsdeltagere.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 | 3-6 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 af- og nedskrivninger.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter løbende ydelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | |
|---|------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.213.934 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.027.170 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.509.317 |
| Driftsresultat | -322.553 |
| Andre finansielle indtægter | 307.296 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -147.887 |
| Resultat før skat | -163.144 |
| Årets resultat | -163.144 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -163.144 |
| Disponeret i alt | -163.144 |

Balance

| Aktiver | <u>31/12 2015</u> |
|---|--------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Anlægsaktiver | |
| 2 Goodwill | <u>6.311.643</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>6.311.643</u> |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>11.517.671</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>11.517.671</u> |
| Deposita | <u>494.795</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>494.795</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>18.324.109</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 770.108 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 304.407 |
| Forudbetalinger for varer | <u>32.550</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.107.065</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.670.936 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>124.017</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.794.953</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.902.018</u> |
| Aktiver i alt | <u>21.226.127</u> |

Balance

| Passiver | <u>31/12 2015</u> |
|--|------------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Egenkapital | |
| 4 Grundkapital | 500.000 |
| 5 Kapitalkonti | -163.144 |
| 6 Kapitalkonti | <u>13.766.326</u> |
| Egenkapital i alt | <u>14.103.182</u> |
| Hensatte forpligtelser | |
| Andre hensatte forpligtelser | <u>1.800.000</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.800.000</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.507.135 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 582.356 |
| Anden gæld | <u>2.233.454</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.322.945</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>5.322.945</u> |
| Passiver i alt | <u>21.226.127</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | |
|--|------------------------------|
| | 23/2 2015 - 31/12 2015 |
| 1. Personalemkostninger | |
| Lønninger og gager | 5.321.082 |
| Pensioner | 137.476 |
| Andre omkostninger til social sikring | 333.873 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 234.739 |
| | <u>6.027.170</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>17</u> |
| 2. Goodwill | |
| Tilgang i årets løb | <u>6.794.650</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>6.794.650</u> |
| Årets afskrivninger | <u>-483.007</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-483.007</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>6.311.643</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Tilgang i årets løb | <u>12.543.981</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>12.543.981</u> |
| Årets afskrivninger | <u>-1.026.310</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-1.026.310</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>11.517.671</u> |
| 4. Grundkapital | |
| Indbetalte kommandititanparter 23. februar 2015 | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> |
|------------------------|------------------------|
| 5. Kapitalkonti | |
| Årets resultat | <u>-163.144</u> |
| | <u>-163.144</u> |

Noter

31/12 2015

6. Kapitalkonti

Kapitalkonti 23. februar 2015

6.871.038

Indbetalinger / Hævninger (-)

6.895.288**13.766.326****7. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelser udgør 1,4 mio. kr.

Operationel leasing

Operationelle leasingforpligtelser udgør 299 t.kr.