

# **JA Plastindustri Holding A/S**

CVR-nr. 33 76 38 32

## **Årsrapport for 2012**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.03.13

Bertel Munch Jørgensen  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Aalborg**  
Voergaardvej 2  
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 16

---

---

**Selskabet**

---

JA Plastindustri Holding A/S  
Vestervigvej 163, Hassing  
7755 Bedsted Thy  
Hjemsted: Thisted  
CVR-nr.: 33 76 38 32  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Direktør Preben K. Nielsen, formand  
Direktør Juttine Nielsen  
Direktør Svend Havemann  
Direktør Jørgen Haack Jensen  
Direktør Per Søndergaard Pedersen  
Salgschef Chris Overgaard Eriksen

---

**Direktion**

---

Direktør Per Søndergaard Pedersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Handelsbanken

---

**Dattervirksomhed**

---

J. A. Plastindustri A/S, Thisted

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for JA Plastindustri Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hassing, den 26. februar 2013

**Direktionen**

Per Søndergaard Pedersen  
Direktør

**Bestyrelsen**

Preben K. Nielsen  
Formand

Juttine Nielsen  
Direktør

Svend Havemann  
Direktør

Jørgen Haack Jensen  
Direktør

Per Søndergaard Pedersen  
Direktør

Chris Overgaard Eriksen  
Salgschef

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i JA Plastindustri Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for JA Plastindustri Holding A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 26. februar 2013

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn

Statsaut. revisor

		21.06.11	21.06.11
		2012	31.12.11
Note		DKK	DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-5.000</b>	<b>-36.920</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.147.445	6.617.653
2	Andre finansielle indtægter	2.071	0
	Andre finansielle omkostninger	-2.086.870	-1.211.637
	<b>Resultat før skat</b>	<b>5.057.646</b>	<b>5.369.096</b>
3	Skat af årets resultat	522.609	304.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>5.580.255</b>	<b>5.673.096</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	4.800.000
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	4.800.000	0
	Overført resultat	780.255	873.096
	<b>I alt</b>	<b>5.580.255</b>	<b>5.673.096</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	92.328.136	96.262.563
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>92.328.136</b>	<b>96.262.563</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>92.328.136</b>	<b>96.262.563</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.104.000
	Tilgodehavende selskabsskat	522.450	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>522.450</b>	<b>5.104.000</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>79.573</b>	<b>81.607</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>602.023</b>	<b>5.185.607</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>92.930.159</b>	<b>101.448.170</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	6.000.000	6.000.000
	Overført resultat	55.066.389	54.518.006
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	4.800.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>61.066.389</b>	<b>65.318.006</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	31.400.000	35.600.000
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>31.400.000</b>	<b>35.600.000</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	458.770	0
	Anden gæld	5.000	530.164
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>463.770</b>	<b>530.164</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>31.863.770</b>	<b>36.130.164</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>92.930.159</b>	<b>101.448.170</b>
7	Nærtstående parter		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### **Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb), indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært efter en individuel vurdering af aktivets brugstid, dog maksimalt 20 år. Badwill (negativt forskelsbeløb), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes tilsvarende under kapitalandele i dattervirksomheder og reduceres i takt med realisering af de forhold, der ligger til grund for forskelsbeløbet.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab for den helejede dattervirksomhed J. A. Plastindustri A/S.

	21.06.11
2012	31.12.11
DKK	DKK

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.071	0
--	-------	---

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	-522.450	-304.000
Regulering af tidligere års skat	-159	0
I alt	-522.609	-304.000

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	100.000.000	0
Tilgang i året	0	100.000.000
Kostpris pr. 31.12.12	100.000.000	100.000.000
Opskrivninger pr. 31.12.11	518.273	0
Årets resultat	11.513.155	10.873.363
Udbytte	-10.850.000	-10.000.000
Andre reguleringer	-231.872	-355.090
Opskrivninger pr. 31.12.12	949.556	518.273
Nedskrivninger pr. 31.12.11	-4.255.710	0
Afskrivninger på goodwill	-4.365.710	-4.255.710
Nedskrivninger pr. 31.12.12	-8.621.420	-4.255.710
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	92.328.136	96.262.563

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
J. A. Plastindustri A/S, Thisted	100%

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 21.06.11 - 31.12.11</i>			
Kontant kapitalforhøjelse	6.000.000	54.000.000	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi ultimo	0	-355.090	0
Forslag til resultatdisponering	0	873.096	4.800.000
Saldo pr. 31.12.11	6.000.000	54.518.006	4.800.000

*Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	6.000.000	54.518.006	4.800.000
Betalt udbytte	0	0	-4.800.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-4.800.000	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dags- værdi ultimo	0	-231.872	0
Forslag til resultatdisponering	0	5.580.255	0
Saldo pr. 31.12.12	6.000.000	55.066.389	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.12	Gæld i alt 31.12.11
Kreditinstitutter i øvrigt	31.400.000	31.400.000	35.600.000

## 7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

TIKA Holding A/S  
SH Invest, Aalborg ApS  
Jørgen Haack Jensen Invest ApS  
JAP Medarbejder Holding ApS  
PSP Holding ApS.