

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Plast Værkstedet ApS

Høvervej 30, Høver
8464 Galten

ÅRSRAPPORT
2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/9 2013


Dirigent

CVR-nr. 17 71 34 85

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Plast Værkstedet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 17/9 2013

Direktion

Mogens Svendsen



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne af Plast Værkstedet ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Plast Værkstedet ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 17/9 2013

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plast Værkstedet ApS Høvervej 30, Høver 8464 Galten						
	<table> <tr> <td>Telefon:</td> <td>86 94 33 66</td> </tr> <tr> <td>Telefax:</td> <td>86 94 69 97</td> </tr> <tr> <td>E-mail:</td> <td>info@plastvaerkstedet.dk</td> </tr> </table>	Telefon:	86 94 33 66	Telefax:	86 94 69 97	E-mail:	info@plastvaerkstedet.dk
Telefon:	86 94 33 66						
Telefax:	86 94 69 97						
E-mail:	info@plastvaerkstedet.dk						
	<table> <tr> <td>CVR-nr:</td> <td>17 71 34 85</td> </tr> <tr> <td>Stiftet:</td> <td>1. januar 1994</td> </tr> <tr> <td>Regnskabsår:</td> <td>1. juli - 30. juni</td> </tr> </table>	CVR-nr:	17 71 34 85	Stiftet:	1. januar 1994	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
CVR-nr:	17 71 34 85						
Stiftet:	1. januar 1994						
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni						
Direktion	Mogens Svendsen						
Pengeinstitut	Bank Nordik, Silkeborg Afdeling Torvet 1 8600 Silkeborg						
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N						

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er forarbejdning og salg af plastprodukter samt udvikling af nye produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Plast Værkstedet ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Lejede lokaler	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegøelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

	2012/13	2011/12
Note		
BRUTTOFORTJENESTE	347.786	293.047
Personaleomkostninger	-374.003	-385.223
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-55.132	-57.382
DRIFTSRESULTAT	-81.349	-149.558
Andre finansielle indtægter	7.390	6.672
Andre finansielle omkostninger	-2.567	-3.932
RESULTAT FØR SKAT	-76.526	-146.818
ÅRETS RESULTAT	-76.526	-146.818
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overført resultat	-173.126	-146.818
DISPONERET I ALT	-76.526	-146.818

Balance 30. juni
AKTIVER

	2013	2012
Note		
1 Produktionsanlæg og maskiner	66.521	92.253
1 Indretning af lejede lokaler	61.699	91.099
Materielle anlægsaktiver	128.220	183.352
Andre tilgodehavender	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver	45.000	45.000
ANLÆGSAKTIVER	173.220	228.352
Råvarer og hjælpematerialer	64.239	76.047
Varebeholdninger	64.239	76.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	165.783	210.570
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.800	0
Andre tilgodehavender	6.934	6.000
Tilgodehavender	183.517	216.570
Likvide beholdninger	394.888	452.340
OMSÆTNINGSAKTIVER	642.644	744.957
AKTIVER	815.864	973.309

Balance 30. juni
PASSIVER

2013 2012

Note

Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	343.996	517.122
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0

3 EGENKAPITAL

640.596 717.122

Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.878	72.372
Anden gæld	78.721	99.660
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	39.669	84.155

Kortfristede gældsforpligtelser

175.268 256.187

GÆLDSFORPLIGTELSE

175.268 256.187

PASSIVER

815.864 973.309

4 Eventualposter mv.

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2012	926.463	822.545
Årets tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2013	926.463	822.545
Af-/nedskrivninger 1. juli 2012	-834.210	-731.446
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-25.732	-29.400
Af-/nedskrivninger 30. juni 2013	-859.942	-760.846
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	66.521	61.699

	1/7 2012	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2013
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	517.122	-173.126	343.996
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.600	96.600
	717.122	-76.526	640.596

3 Eventualposter mv.

Selskabets huslejeforpligtelse udgør 5 måneders leje i alt kr. 60.000.