

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

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
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/11 2015


Dirigent

CVR-nr. 17 71 34 85

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Plast Værkstedet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

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 23 / 11 2015

Direktion

Mogens Svendsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Plast Værkstedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plast Værkstedet ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 23/11 2015

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	BankNordik, Aarhus Afdeling Åboulevarden 49 8100 Aarhus C						
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 2014/15 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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 risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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:

	<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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen

Anvendt regnskabspraksis

er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	305.412	370.087
1 Personaleomkostninger	-270.554	-279.990
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-52.880	-58.345
DRIFTSRESULTAT	-18.022	31.752
Andre finansielle indtægter	5.254	5.560
Andre finansielle omkostninger	-809	-1.397
RESULTAT FØR SKAT	-13.577	35.915
ÅRETS RESULTAT	-13.577	35.915
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overført resultat	-113.377	-62.485
DISPONERET I ALT	-13.577	35.915

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2015	2014
2 Produktionsanlæg og maskiner	34.576	58.213
2 Indretning af lejede lokaler	35.159	52.986
Materielle anlægsaktiver	69.735	111.199
Andre tilgodehavender	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver	45.000	45.000
ANLÆGSAKTIVER	114.735	156.199
Råvarer og hjælpematerialer	60.765	87.165
Varebeholdninger	60.765	87.165
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.299	176.576
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	14.000
Andre tilgodehavender	0	934
Tilgodehavender	185.299	191.510
Likvide beholdninger	270.025	354.305
OMSÆTNINGSAKTIVER	516.089	632.980
AKTIVER	630.824	789.179

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	168.134	281.511
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
3 EGENKAPITAL	467.934	579.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.243	78.475
Anden gæld	84.112	102.286
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.535	28.507
Kortfristede gældsforpligtelser	162.890	209.268
GÆLDSFORPLIGTELSE	162.890	209.268
PASSIVER	630.824	789.179
4 Eventualposter mv.		

Noter

	2014/15	2013/14		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	252.000	261.450		
Andre omkostninger til social sikring	18.554	18.540		
	<u>270.554</u>	<u>279.990</u>		
2 Materielle anlægsaktiver			Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2014	946.010	844.321		
Årets tilgang	0	11.417		
Afgang	0	0		
Kostpris 30. juni 2015	<u>946.010</u>	<u>855.738</u>		
Af-/nedskrivninger 1. juli 2014	-887.798	-791.335		
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0		
Af-/nedskrivninger	-23.636	-29.244		
Af-/nedskrivninger 30. juni 2015	<u>-911.434</u>	<u>-820.579</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>34.576</u>	<u>35.159</u>		
3 Egenkapital	1/7 2014	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6 2015
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	281.511	0	-113.377	168.134
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	-98.400	99.800	99.800
	<u>579.911</u>	<u>-98.400</u>	<u>-13.577</u>	<u>467.934</u>

Noter

4 Eventualposter mv.

Selskabets huslejekforpligtelse udgør 5 måneders leje i alt kr. 50.000.