

JOHNSEN PLAST A/S

Årsrapport
1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/09/2012

Carlo Siebert
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
-----------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOHNSEN PLAST A/S Midtager 19 2605 Brøndby Telefonnummer: 43431224 Fax: 43450240 CVR-nr: 15259078 Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012
Bankforbindelse	Sydbank
Revisor	TIMEVISION BRØNDBY GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Park Allé 295 2605 Brøndby CVR-nr: 19000435

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. maj 2011 til 30. april 2012 for Johnsen Plast A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 22/06/2012

Direktion

Malene Cosmus Johnsen

Bestyrelse

Malene Cosmus Johnsen

Manolis Johnsen

Carlo Siebert

Den uafhængige revisors erklæring

Til aktionærerne i JOHNSEN PLAST A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHNSEN PLAST A/S for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, 22/06/2012

John Hansen
Registreret revisor
TimeVision Brøndby, Godkendt
revisionsaktieselskab

Dan Andresen
Registreret revisor
TimeVision Brøndby, Godkendt
revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Indtægtskriterier

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

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning, korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 25.

Udskudt skat fremkommer som 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Produktionsanlæg og maskiner 5-8 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Noter, andre væsentlige oplysninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Periodeafgrænsningsposter

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

Betalinger der er indgået senest på balancedagen, men som vedrører indtægter i de efterfølgende regnskabsår er indregnet som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til gældens nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.892.501	2.743.587
Personaleomkostninger	1	-1.248.598	-2.238.634
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-340.768	-373.636
Resultat af ordinær primær drift		303.135	131.317
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	110
Andre finansielle indtægter		16.514	3.691
Øvrige finansielle omkostninger		-137.891	-118.957
Ordinært resultat før skat		181.758	16.161
Ekstraordinært resultat før skat		181.758	16.161
Skat af årets resultat	2	-47.748	-7
Årets resultat		134.010	8.972
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		-165.990	8.972
I alt		134.010	8.972

Balance 30. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		507.872	782.882
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.000	153.941
Indretning af lejede lokaler		0	23.817
Materielle anlægsaktiver i alt	3	509.872	960.640
Anlægsaktiver i alt		509.872	960.640
Råvarer og hjælpematerialer		1.619.287	1.503.920
Varebeholdninger i alt		1.619.287	1.503.920
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		344.065	237.125
Igangværende arbejder for fremmed regning		176.000	183.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		530.745	184.831
Udskudte skatteaktiver		316.282	289.355
Tilgodehavende skat		0	8.300
Andre tilgodehavender		75.000	75.000
Periodeafgrænsningsposter		5.387	5.692
Tilgodehavender i alt		1.447.479	984.253
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.747	16.060
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.747	16.060
Likvide beholdninger		686	12.613
Omsætningsaktiver i alt		3.078.199	2.516.846
AKTIVER I ALT		3.588.071	3.477.486

Balance 30. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		520.320	686.310
Forslag til udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt	4	1.320.320	1.186.310
Leasingforpligtelser		211.263	384.969
Langfristede gældsforpligtelser i alt		211.263	384.969
Gæld til banker		631.638	325.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.951	196.561
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		469.717	407.027
Skyldig selskabsskat		47.975	0
Anden gæld		502.462	602.053
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.868
Leasingforpligtelser		290.745	370.185
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.056.488	1.906.207
Gældsforpligtelser i alt		2.267.751	2.291.176
PASSIVER I ALT		3.588.071	3.477.486

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	1.057.304	1.998.699
Pensionsbidrag	78.500	106.623
Andre omkostninger til social sikring	112.794	133.312
	<u>1.248.598</u>	<u>2.238.634</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	74.675	14.300
Ændring af udskudt skat	-26.927	-7.111
	<u>47.748</u>	<u>7.189</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	125.000	2.133.157	549.907
Afgang	0	0	-393.280
Kostpris ultimo	125.000	2.133.157	156.627
Af- og nedskrivning primo	-101.183	-1.350.275	-395.966
Årets afskrivning	-23.817	-275.010	-41.941
Tilbageførsel ved afgang	0	0	283.280
Af- og nedskrivning ultimo	-125.000	-1.625.285	-154.627
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	507.872	2.000

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	686.310	0	1.186.310
Udloddet ordinært udbytte	0	0	300.000	300.000
Årets resultat	0	-165.990	0	-165.990
Egenkapital ultimo	500.000	520.320	300.000	1.320.320

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 26. sep 2012.