

Joka Plastic-Emballage A/S

Øverødvej 5, 1.

2840 Holte

CVR-nr. 16279188

Årsrapport for 2012

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-05-2013

Hans Henrik Skjødt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for Joka Plastic-Emballage A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 21-05-2013

Direktion

Morten Juhlsgaard Jepsen
Direktør

Bestyrelse

Birgitte Nørgaard

Anette Schmidt Jepsen

Torben Schmidt

Svend-Erik Hansen

Anne-Kirstine Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Joka Plastic-Emballage A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Joka Plastic-Emballage A/S for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, 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 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 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. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 21-05-2013

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Per Frederiksen
Statsautoriseret revisor

Joka Plastic-Emballage A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Joka Plastic-Emballage A/S Øverødvej 5, 1. 2840 Holte
CVR-nr.	16279188
Stiftelsesdato	01-07-1992
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Hovedaktivitet	<p>Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af Minigrip lynlåsposer og Handi-bag bæreposer, hvor begge produkter markedsføres under registrerede varemærker.</p> <p>Selskabet driver ikke målrettet forskning. Den produktionsmæssige og tekniske udvikling finder sted i overensstemmelse med indhøstede erfaringer samt den almindelige tekniske udvikling.</p>
Bestyrelse	Birgitte Nørgaard Anette Schmidt Jepsen Torben Schmidt Svend-Erik Hansen Anne-Kirstine Jacobsen
Direktion	Morten Juhlsgaard Jepsen, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	International Development Company A/S, Holte
Filialer i udlandet	Joka Plastic-Emballage, Norge NUF, Norway Joka Plastic-Emballage, Sweden
Revisor	Revisionsfirmaet Tage Sørensen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gl. Frederiksborgvej 79 3450 Allerød CVR-nr.: 34879753
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Joka Plastic-Emballage A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter og -omkostninger samt eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt

Anvendt regnskabspraksis

indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og

Anvendt regnskabspraksis

negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		9.518.353	11.211.927
Distributionsomkostninger		-7.625.816	-5.899.483
Administrationsomkostninger		-3.847.126	-3.807.970
Driftsresultat		-1.954.589	1.504.474
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		10.462	-23.518
Finansielle indtægter		267.531	24.115
Finansielle omkostninger	1	-294.332	-392.632
Resultat før skat		-1.970.928	1.112.439
Skat af årets resultat	2	532.406	-339.814
Årets resultat		-1.438.522	772.625
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.462	-23.518
Overført resultat		-1.448.984	796.143
		-1.438.522	772.625

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	7.939.440	8.142.760
Produktionsanlæg og maskiner		144.667	387.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		764.807	1.090.443
Materielle anlægsaktiver		8.848.914	9.621.190
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	324.569	314.107
Finansielle anlægsaktiver		324.569	314.107
Anlægsaktiver		9.173.483	9.935.297
Råvarer og hjælpematerialer		1.253.877	1.535.077
Varer under fremstilling		1.805.604	1.448.566
Fremstillede varer og handelsvarer		2.283.803	2.472.895
Varebeholdninger		5.343.284	5.456.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.822.232	3.333.642
Andre tilgodehavender		234.704	162.681
Periodeafgrænsningsposter		210.748	351.465
Udskudte skatteaktiver		1.283.751	672.110
Tilgodehavender		5.551.435	4.519.898
Likvide beholdninger		143.115	520.394
Omsætningsaktiver		11.037.834	10.496.830
Aktiver		20.211.317	20.432.127

Joka Plastic-Emballage A/S

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		235.853	225.391
Overført resultat	6	3.578.141	4.985.035
Egenkapital		5.813.994	7.210.426
Gæld til realkreditinstitutter		5.163.793	5.464.992
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.163.793	5.464.992
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		284.000	266.000
Gæld til banker		839.472	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.658.588	1.344.451
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.441.584	1.881.165
Selskabsskat		33.496	55.606
Anden gæld		4.976.390	4.209.487
Kortfristede gældsforpligtelser		9.233.530	7.756.709
Gældsforpligtelser		14.397.323	13.221.701
Passiver		20.211.317	20.432.127
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2012	2011
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	61.954	83.869
Andre finansielle omkostninger	232.378	308.763
	294.332	392.632

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	19.092	88.414
Regulering udskudt skat	-551.498	251.400
	-532.406	339.814

3. Grunde og bygninger

Ejendomsværdi - grunde og bygninger 10,558 mio. kr.

4. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Minigrip Europe GmbH	Germany	50,00	649.139	20.925
			649.139	20.925

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	2.000.000	2.000.000
Saldo ultimo	2.000.000	2.000.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	5.027.125	4.188.892
Årets afgang	-1.448.984	796.143
Saldo ultimo	3.578.141	4.985.035

7. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld 5,163 mio. kr. forfalder 4,0 mio. kr. efter mere end 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Som sikkerhedsstillelse for bankengagement har selskabet deponeret:
Ejerpantebreve med pant i bygninger og grund 1,733 mio. kr.
Skadesløsbrev - virksomhedspant, frodringer og varelager 10 mio. kr.

Noter

2012

2011