

J.O. Plast A/S

Gjellerupvej 84a, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 10 09 07 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2016.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bente Moesgaard', written over a horizontal line.

Bente Moesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for J.O. Plast A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 2. marts 2016

Direktion



Jens Ole Juul

Bestyrelse

Bente Moesgaard
Formand



Bente Andersen



Jens Ole Juul
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J.O. Plast A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.O. Plast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 2. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Kai Ambrosius
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.O. Plast A/S Gjellerupvej 84a 8230 Åbyhøj
	Telefon: 86254600
	CVR-nr.: 10 09 07 25
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bente Moesgaard, Holme Parkvej 179, 8270 Højbjerg, Formand Bente Andersen, Brendstrupvej 113a, 8200 Aarhus N Jens Ole Juul, Holme Parkvej 179, 8270 Højbjerg, Direktør
Direktion	Jens Ole Juul
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	J.O. Plast Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål og hovedaktivitet er produktion og bearbejdning af plast og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2015.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.213.755 mod 5.648.689 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.993.192 mod 1.644.536 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for 2016 et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.O. Plast A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Automobiler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.O. Plast A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	6.213.755	5.648.689
1 Personaleomkostninger	-3.392.442	-3.187.216
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-207.598	-203.896
Driftsresultat	2.613.715	2.257.577
Andre finansielle indtægter	10.236	11.833
2 Andre finansielle omkostninger	-16.189	-83.571
Resultat før skat	2.607.762	2.185.839
3 Skat af årets resultat	-614.570	-541.303
Årets resultat	1.993.192	1.644.536
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.993.192	1.776.404
Disponeret fra overført resultat	0	-131.868
Disponeret i alt	1.993.192	1.644.536

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	495.330	707.928
Materielle anlægsaktiver i alt	495.330	707.928
Andre tilgodehavender	194.363	193.496
Finansielle anlægsaktiver i alt	194.363	193.496
Anlægsaktiver i alt	689.693	901.424
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	314.728	245.341
Varer under fremstilling	37.034	15.691
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	212.354	158.498
Varebeholdninger i alt	564.116	419.530
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.076.476	1.438.746
Andre tilgodehavender	691	0
Periodeafgrænsningsposter	26.350	47.370
Tilgodehavender i alt	1.103.517	1.486.116
Likvide beholdninger	4.071.374	2.724.546
Omsætningsaktiver i alt	5.739.007	4.630.192
Aktiver i alt	6.428.700	5.531.616

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
6	Overført resultat	0	0
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.993.192	1.776.404
	Egenkapital i alt	3.993.192	3.776.404
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	5.799	23.896
	Hensatte forpligtelser i alt	5.799	23.896
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	342.662	225.118
	Gæld til tilknyttede virksomheder	402.149	171.556
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	632.667	530.107
	Anden gæld	1.052.231	804.535
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.429.709	1.731.316
	Gældsforpligtelser i alt	2.429.709	1.731.316
	Passiver i alt	6.428.700	5.531.616
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.921.942	2.753.110
Pensioner	307.563	294.776
Andre omkostninger til social sikring	22.738	22.549
Personalemkostninger i øvrigt	140.199	116.781
	3.392.442	3.187.216
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	10.235	79.154
Andre renteomkostninger	5.954	4.417
	16.189	83.571
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	632.667	530.107
Årets regulering af udskudt skat	-18.097	11.196
	614.570	541.303
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	5.907.099	7.234.395
Tilgang i årets løb	15.000	396.385
Afgang i årets løb	-30.000	-1.723.681
Kostpris 31. december 2015	5.892.099	5.907.099
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-5.199.171	-5.468.956
Årets af-/nedskrivninger	-227.598	-338.729
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	30.000	608.514
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-5.396.769	-5.199.171
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	495.330	707.928

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	2.000.000	2.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 2.000 aktier a kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	0	131.868
Årets overførte overskud eller underskud	0	-131.868
	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	1.776.404	500.000
Udloddet udbytte	-1.776.404	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.993.192</u>	<u>1.776.404</u>
	<u>1.993.192</u>	<u>1.776.404</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Kautions- og garantiforpligtelser udgør kr. 0.</p>		

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Der forefindes ikke eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør 6 måneders husleje i alt kr. 246.544

Heraf er der indbetalt huslejedepositum på kr. 164.363

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.O. Plast Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 33 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

J.O. Plast Holding Aps, Holme Parkvej 179, 8270 Højbjerg