

# J.H. Plast Extrudering ApS

Håndværkerbakken 5, 2630 Taastrup

CVR-nr. 27 19 21 49

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2018.



Mona Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for J.H. Plast Extrudering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 15. februar 2018

### Direktion



Mona Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i J.H. Plast Extrudering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.H. Plast Extrudering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

København, den 15. februar 2018

### Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Carsten Mønster  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 18499

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

J.H. Plast Extrudering ApS  
Håndværkerbakken 5  
2630 Taastrup

CVR-nr.: 27 19 21 49  
Stiftet: 20. maj 2003  
Hjemsted: Høje Taastrup  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mona Hansen

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Modervirksomhed**

J.H. Plast Holding ApS, CVR-nr.: 66 92 52 18, Høje Taastrup

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er ekstrudering af plast- og nylon emner.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.023.564 mod 914.728 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 321.671 mod 180.951 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### 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.H. Plast Extrudering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

### Tilgodehavender

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

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.H. Plast Extrudering ApS 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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.023.564</b>	<b>914.728</b>
1 Personaleomkostninger	-579.447	-686.793
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-43.838	-11.738
<b>Driftsresultat</b>	<b>400.279</b>	<b>216.197</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.154	17.984
Øvrige finansielle omkostninger	-4.018	-2.227
<b>Resultat før skat</b>	<b>412.415</b>	<b>231.954</b>
2 Skat af årets resultat	-90.744	-51.003
<b>Årets resultat</b>	<b>321.671</b>	<b>180.951</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	321.671	0
Disponeret fra overført resultat	0	-219.049
<b>Disponeret i alt</b>	<b>321.671</b>	<b>180.951</b>

**Balance 31. december**

Aktiver	2017	2016
Note	kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.455	106.937
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>114.455</u>	<u>106.937</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>114.455</u></b>	<b><u>106.937</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.207	157.865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	541.499	562.784
Udskudte skatteaktiver	2.200	1.700
Andre tilgodehavender	0	20.507
Tilgodehavender i alt	<u>697.906</u>	<u>742.856</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>747.906</u></b>	<b><u>792.856</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>862.361</u></b>	<b><u>899.793</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
4	Overført resultat	571.310	249.639
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>696.310</b>	<b>774.639</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	30.069
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	91.244	45.203
	Anden gæld	54.807	49.882
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	166.051	125.154
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>166.051</b>	<b>125.154</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>862.361</b>	<b>899.793</b>

**5 Eventualposter**

## Noter

	2017 kr.	2016 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	551.645	645.199
Pensioner	21.647	30.909
Personaleomkostninger i øvrigt	6.155	10.685
	<u>579.447</u>	<u>686.793</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	
 <b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	91.244	45.203
Årets regulering af udskudt skat	-500	5.800
	<u>90.744</u>	<u>51.003</u>
 <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	332.721	214.046
Tilgang i årets løb	51.356	118.675
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u>384.077</u>	<u>332.721</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-225.784	-214.046
Årets afskrivninger	-43.838	-11.738
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u>-269.622</u>	<u>-225.784</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u>114.455</u>	<u>106.937</u>

## Noter

---

### 4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	400.000	249.639	774.639
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-400.000</u>	<u>321.671</u>	<u>-78.329</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>571.310</u></b>	<b><u>696.310</u></b>

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.H. Plast Holding ApS, CVR-nr. 66925218 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.