

Nordvest-Plast ApS

Karetmagervej 7
7700 Thisted

CVR-nr. 31 47 04 98

Årsrapport for 2020/21

(14. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2021

Mogens Fog Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Nordvest-Plast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 21. december 2021

Direktion

Mogens Fog Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nordvest-Plast ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nordvest-Plast ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 21. december 2021

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Bjarne Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne3189

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Nordvest-Plast ApS Karetmagervej 7 7700 Thisted |
| Telefon: | 97911744 |
| E-mail: | mfj@nordvest-plast.dk |
| CVR-nr.: | 31 47 04 98 |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2020 - 30. september 2021 |
| Stiftet: | 16. maj 2008 |
| Regnskabsår: | 14. regnskabsår |
| Hjemsted: | Thisted |
| Direktion | Mogens Fog Jensen, direktør |
| Revisor | REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro |
| Pengeinstitut | Danske Bank Jernbanegade 7A 7700 Thisted |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i produktion af plastemner og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.744.119, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.875.901.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordvest-Plast ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration mv.

Ejendommens drift

Ejendommens drifts omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse og forbrugsafgifter mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er 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 eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.939.449 | 3.256.933 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.334.345 | -2.013.357 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 2.605.104 | 1.243.576 |
| Afskrivninger | | -440.616 | -383.381 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.164.488 | 860.195 |
| Finansielle indtægter | 2 | 101.051 | 32.702 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -29.416 | -6.399 |
| Resultat før skat | | 2.236.123 | 886.498 |
| Skat af årets resultat | 4 | -492.004 | -195.021 |
| Årets resultat | | 1.744.119 | 691.477 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.500.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | 244.119 | 91.477 |
| | | 1.744.119 | 691.477 |

Balance 30. september 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 2.517.854 | 2.607.608 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.517.854 | 2.607.608 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.517.854 | 2.607.608 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 457.507 | 353.642 |
| Varebeholdninger | | 457.507 | 353.642 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 259.485 | 1.732.350 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.293.366 | 1.497.316 |
| Andre tilgodehavender | | 36.300 | 89.024 |
| Tilgodehavender | | 3.589.151 | 3.318.690 |
| Likvide beholdninger | | 1.272.489 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.319.147 | 3.672.332 |
| Aktiver i alt | | 7.837.001 | 6.279.940 |

Balance 30. september 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | 4.075.901 | 3.831.782 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 600.000 |
| Egenkapital | | 5.875.901 | 4.731.782 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 249.319 | 233.428 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 249.319 | 233.428 |
| Selskabsskat | | 476.113 | 164.208 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 476.113 | 164.208 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 55.186 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 137.568 | 447.626 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 808.844 | 317.389 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.473 | 4.299 |
| Anden gæld | | 284.783 | 326.022 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.235.668 | 1.150.522 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.711.781 | 1.314.730 |
| Passiver i alt | | 7.837.001 | 6.279.940 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 300.000 | 3.831.782 | 600.000 | 4.731.782 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 0 | 244.119 | 1.500.000 | 1.744.119 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 300.000 | 4.075.901 | 1.500.000 | 5.875.901 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 | | |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|------------|
| | kr. | kr. | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 905.523 | 1.090.616 | | |
| Pensioner | 406.857 | 903.066 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.965 | 19.675 | | |
| | <u>1.334.345</u> | <u>2.013.357</u> | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> | | |
| 2 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 101.051 | 32.702 | | |
| | <u>101.051</u> | <u>32.702</u> | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 24.747 | 5.763 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.669 | 636 | | |
| | <u>29.416</u> | <u>6.399</u> | | |
| 4 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 476.113 | 164.208 | | |
| Årets udskudte skat | 15.891 | 30.813 | | |
| | <u>492.004</u> | <u>195.021</u> | | |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | | |
| | 1. oktober | 30. september | Afdrag | Restgæld |
| | 2020 | 2021 | næste år | efter 5 år |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Selskabsskat | 164.208 | 476.113 | 0 | 0 |
| | <u>164.208</u> | <u>476.113</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Fogh Thomsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 396.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 198.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.