

A. Johnsen Industri A/S

Hjemstedsadresse: Farum Gydevej 67, 3520 Farum

CVR-nummer 70 59 11 11

Årsrapporten 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016

Allan Johnsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	A. Johnsen Industri A/S Farum Gydevej 67 3520 Farum Hjemstedskommune: Furesø
Bestyrelse	Marianne Johnsen Allan Johnsen Betina Susanne Andersen
Direktion	Allan Johnsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Farum Hovedgade 14 3520 Farum
Stiftelsesdato	22. december 1982
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	7.001	6.590	10.641	7.997	6.591
Resultat af primær drift	1.348	987	4.853	1.874	-383
Finansielle poster, netto	-32	16	11	28	-18
Resultat før skat	1.316	1.003	4.864	1.902	-402
Årets resultat	1.023	765	3.666	1.418	-305
Anlægsaktiver	188	233	246	315	354
Omsætningsaktiver	14.785	13.811	14.117	12.788	11.745
Aktiver i alt	14.973	14.044	14.363	13.103	12.099
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	12.567	11.544	10.779	7.114	5.695
Hensættelser	0	8	11	22	29
Kortfristet gæld	2.406	2.492	3.573	5.967	6.375
Passiver i alt	14.973	14.044	14.363	13.103	12.099
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	9,0	7,0	33,8	14,3	-3,2
Likviditetsgrad	614,5	554,2	395,1	214,3	184,2
Soliditetsgrad	83,9	82,2	75,0	54,3	47,1
Forrentning af egenkapitalen	8,5	6,9	41,0	22,1	-3,9
Antal medarbejdere	15	16	18	19	22

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er fabrikation af og handel med plastvarer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A. Johnsen Industri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30. september 2016

Direktion

Allan Johnsen

Bestyrelse

Marianne Johnsen

Allan Johnsen

Betina Susanne Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i A. Johnsen Industri A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A. Johnsen Industri A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 30. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A. Johnsen Industri A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C. Årsregnskabsloven vedtaget maj 2015 finder anvendelse i årsrapporten for 2015/16.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af plastvarer og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af pulver mv. der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. A. Johnsen Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

Tekniske anlæg og maskiner	5 – 10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 – 5	år

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er 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 direkte produktionsomkostninger samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab A. Johnsen Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	7.001.416	6.590.195
1	Personaleomkostninger	5.566.488	5.511.930
3+4	Afskrivninger	86.995	91.559
	Resultat af primær drift	1.347.933	986.706
	Finansielle indtægter	7.069	16.903
	Finansielle omkostninger	39.365	815
	Resultat før skat	1.315.637	1.002.794
2	Skat af årets resultat	293.077	237.952
	Årets resultat	1.022.560	764.842
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	1.022.560	764.842
	Disponeret	1.022.560	764.842

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Software	32.012	72.707
3 Immaterielle anlægsaktiver	32.012	72.707
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.059	111.859
4 Materielle anlægsaktiver	108.059	111.859
Deposita	48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver	48.000	48.000
Anlægsaktiver	188.071	232.566
Råvarer og hjælpematerialer	2.075.635	1.616.959
Varer under fremstilling	379.628	372.695
Færdigvarer og handelsvarer	3.897.574	4.769.716
Varebeholdninger	6.352.837	6.759.370
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.592.912	2.828.721
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.000	0
Andre tilgodehavender	106.291	553.000
Periodeafgrænsningsposter	355.208	306.107
Udskudt skatteaktiv	924	0
Tilgodehavender	4.155.335	3.687.828
Likvide beholdninger	4.277.098	3.363.976
Omsætningsaktiver	14.785.270	13.811.174
Aktiver i alt	14.973.341	14.043.740

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	12.066.740	11.044.180
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	12.566.740	11.544.180
Hensættelse til udskudt skat	0	7.656
Hensatte forpligtelser	0	7.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser	872.046	773.832
Gæld til tilknyttede virksomheder	696.464	657.308
Anden gæld	838.091	1.060.764
Kortfristet gæld	2.406.601	2.491.904
Gæld i alt	2.406.601	2.491.904
Passiver i alt	14.973.341	14.043.740
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	<u> </u>	<u> </u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.010.579	4.936.842
Pensioner	371.792	342.093
Andre omkostninger til social sikring	184.117	232.995
	<u>5.566.488</u>	<u>5.511.930</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>15</u>	<u>16</u>
2		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	301.657	241.604
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-8.580	-3.652
	<u>293.077</u>	<u>237.952</u>
3		
Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Software</u>
Anskaffelsessum 1. juli		400.680
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
		<u>400.680</u>
Anskaffelsessum 30. juni		400.680
Afskrivninger 1. juli		327.973
Årets afskrivninger		40.695
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
		<u>368.668</u>
Afskrivninger 30. juni		368.668
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>32.012</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	1.788.916
Årets tilgang	42.500
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	1.831.416
Afskrivninger 1. juli	1.677.057
Årets afskrivninger	46.300
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	1.723.357
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	108.059

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	500.000	11.044.180	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	1.022.560	0
Egenkapital 30. juni	500.000	12.066.740	0

Noter til årsrapporten

	2016	2015
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	369.729	1.096.651
Forfald inden 1 år	726.922	750.796
	1.096.651	1.847.447

Samtlige leasingaftaler er indgået med den tilknyttede virksomhed, A. Johnsen Maskiner ApS og der er derfor tale om 100% koncerninterne aftaler.

Selskabet har huslejeforpligtelser og andre lejeaftaler for følgende beløb:

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	981.235	973.180
	981.235	973.180

Samtlige huslejeaftaler og andre lejeaftaler er indgået med de tilknyttede virksomheder, A. Johnsen Ejendomme ApS, A. Johnsen Finans A/S og A. Johnsen Holding ApS. Der er derfor tale om 100% koncerninterne aftaler.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet A. Johnsen Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

A. Johnsen Holding ApS, Farum Gydevej 67, 3520 Farum