Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Arosgaarden, Åboulevarden 31
Postboks 514
8100 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

D.D. Plast A/S

CVR-nr. 28503237

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den19.11.2012.

Dirigent

Navn: Jørgen Vangsgaard

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Pengestrømsopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

D.D. Plast A/S
Møgelhøj 13
8520 Lystrup

CVR-nr.: 28503237
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Bestyrelse

Gunner H. Duelund
Preben Klement Andersen
Jørgen Vangsgaard

Direktion

Preben Klemet Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for D.D. Plast 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 16.11.2012

Direktion

Preben Klemet Andersen

Bestyrelse

Gunner H. Duelund Preben Klement Andersen Jørgen Vangsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i D.D. Plast A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for D.D. Plast A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 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.

Aarhus, den 16.11.2012

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i sprøjtestøbning, termoformning/vakuumformning og plastbearbejdning, herunder CNC-fræsning, CNC-drejning, limning/bukning. Selskabet har eget værksted til fremstilling af værktøjer/forme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 73 t.kr. Den samlede ansvarlige kapital udgør 2.634 t.kr. pr. 30.06.2012 svarende til en soliditetsgrad på 29,4 %.

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i regnskabsåret 2012/13.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	4-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler
Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2011/12

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste		**8.580.133**	**9.167.472**
Personaleomkostninger	1	(7.267.305)	(7.664.257)
Af- og nedskrivninger		(900.000)	(1.215.246)
Driftsresultat		**412.828**	**287.969**
Andre finansielle indtægter		502	0
Andre finansielle omkostninger		(340.477)	(258.444)
Årets resultat		**72.853**	**29.525**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		72.853	29.525
		72.853	**29.525**

Balance pr. 30.06.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		3.713.936	4.586.757
Indretning af lejede lokaler		0	27.178
Materielle anlægsaktiver	2	**3.713.936**	**4.613.935**
Andre tilgodehavender		600.000	0
Finansielle anlægsaktiver	3	**600.000**	**0**
Anlægsaktiver		**4.313.936**	**4.613.935**
Råvarer og hjælpematerialer		2.847.821	3.497.830
Fremstillede varer og handelsvarer		417.182	560.246
Varebeholdninger		**3.265.003**	**4.058.076**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.385.866	1.936.658
Periodeafgrænsningsposter		33.138	0
Tilgodehavender		**2.419.004**	**1.936.658**
Likvide beholdninger		**7.134**	**3.551**
Omsætningsaktiver		**5.691.141**	**5.998.285**
Aktiver		**10.005.077**	**10.612.220**

Balance pr. 30.06.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		634.422	561.569
Egenkapital		**1.634.422**	**1.561.569**
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Bankgæld		2.442.857	3.525.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	**3.442.857**	**4.525.000**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.082.143	1.082.143
Bankgæld		479.528	332.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.035.480	1.782.452
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.035.798	0
Anden gæld		1.294.849	1.328.786
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.927.798**	**4.525.651**
Gældsforpligtelser		**8.370.655**	**9.050.651**
Passiver		**10.005.077**	**10.612.220**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	561.569	1.561.569
Årets resultat	0	72.853	72.853
Egenkapital ultimo	**1.000.000**	**634.422**	**1.634.422**

Pengestrømsopgørelse for 2011/12

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Driftsresultat		412.828	287.969
Af- og nedskrivninger		900.000	1.215.246
Ændring i arbejdskapital	5	565.615	13.146
Pengestrømme vedrørende primær drift		**1.878.443**	**1.516.361**
Modtagne finansielle indtægter		502	0
Betalte finansielle omkostninger		(340.477)	(258.444)
Pengestrømme vedrørende drift		**1.538.468**	**1.257.917**
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(2.229.419)
Køb af finansielle anlægsaktiver		(600.000)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		**(600.000)**	**(2.229.419)**
Optagelse af lån		0	2.184.039
Afdrag på lån mv.		(1.082.143)	(1.061.182)
Pengestrømme vedrørende finansiering		**(1.082.143)**	**1.122.857**
Ændring i likvider		**(143.675)**	**151.355**
Likvider primo		(328.719)	(480.074)
Likvider ultimo		**(472.394)**	**(328.719)**

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.252.642	6.612.094
Pensioner	748.011	785.824
Andre omkostninger til social sikring	194.765	183.302
Andre personaleomkostninger	71.887	83.037
	7.267.305	**7.664.257**

	Produktions-anlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.512.691	256.000
Kostpris ultimo	**12.512.691**	**256.000**
Af- og nedskrivninger primo	(7.925.933)	(228.822)
Årets afskrivninger	(872.822)	(27.178)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(8.798.755)**	**(256.000)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.713.936**	**0**

	Andre tilgo-dehavender kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	600.000
Kostpris ultimo	**600.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**600.000**

	Forfald inden 12 måneder 2010/11 kr.	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald efter 12 måneder 2011/12 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.000.000
Bankgæld	1.082.143	1.082.143	2.442.857
	1.082.143	**1.082.143**	**3.442.857**

Ansvarlig lånekapital overgår til kreditorgæld, når selskabets bogførte egenkapital er minimum 2.000 t.kr.

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	793.073	(1.234.024)
Ændring i tilgodehavender	(482.346)	590.755
Ændring i leverandørgæld mv.	254.888	656.415
	565.615	**13.146**

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	**1.471.000**	**1.991.000**

Der er indgået leasingaftaler vedrørende driftsmidler og maskiner med restløbetid på optil 38 måneder.
Endvidere er der indgået leasingaftale vedrørende ejendom med udløb den 31. december 2013. Den samlede betalingsforpligtelse udgør 1.760 t.kr., hvorefter der skal henvises en køber til ejendommen til en aftalt pris.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 8.000 t.kr. i driftsmidler.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte driftsmidler udgør 3.713.936 kr. pr. 30.06.2012. (4.586.757 kr. pr. 30.06.2011)

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:
Preben Andersen A/S, Aarhus
GHD af 1/4-1989 A/S, Samsø