

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Skindergade 38, 2
1159 København K

Telefon +45 33 15 88 88
Fax +45 35 37 11 75

info@nymarkchristensen.dk
www.nymarkchristensen.dk

CVR-nr. 32 67 16 08
Danske Bank:
Kt. 3001 10618681
Swift: DABA DKKK
IBAN: DK 3230000010618681

DM PLAST ApS

CVR-nr. 34 58 16 14

Årsrapport 2014/2015

(1. juli 2014 - 30. juni 2015)

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 27. 11. 2015

Dan Munkholm Andersen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	DM PLAST ApS Kanalholmen 14 2650 Hvidovre CVR-nr.: 34 58 16 14 Hjemstedskommune: Hvidovre Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktionen	Dan Munkholm Andersen
Bestyrelsen	Jan Sandgreen Jensen Christian Jess Dan Munkholm Andersen
Revisor	NymarkChristensen A/S (Dansk Revision København A/S) Godendt revisionsvirksomhed Skindergade 38 1159 København K. CVR-nr. 32 67 16 08
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for DM PLAST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

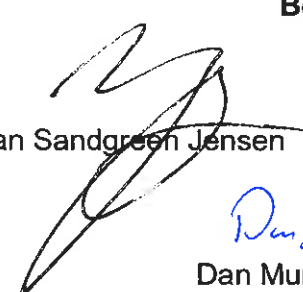
Hvidovre, den 27. november 2015.

Direktionen



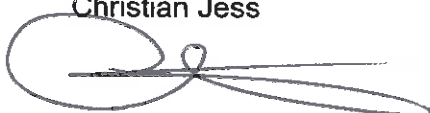
Dan Munkholm Andersen

Bestyrelsen



Jan Sandgreen Jensen

Christian Jess



Dan Munkholm Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DM PLAST ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DM PLAST ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

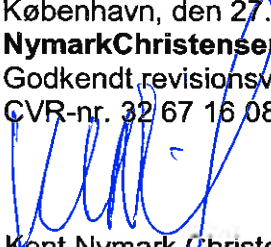
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. november 2015

NymarkChristensen A/S

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 32 67 16 08



Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud.

Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med fremstilling af plastprodukter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -263.555 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DM PLAST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 beløb i 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salget af varen indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Afskrivning over en periode der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervstidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde, kontorbygninger samt beboelsesbygninger.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år
indretning af lejede lokaler	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi 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.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note		2014/2015	2013/2014
	BRUTTOFORTJENESTE	3.216.080	4.167.090
1	Personaleomkostninger	3.240.864	3.449.937
3,4	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	283.162	243.652
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-307.946	473.501
	Finansielle indtægter	-1.270	110
	Finansielle omkostninger	5.487	0
	RESULTAT FØR SKAT	-314.703	473.611
2	Skat af årets resultat	-51.148	111.227
	ÅRETS RESULTAT	-263.555	362.384
RESULTATDISPONERING			
Det disponible beløb udgør:			
	Overført fra tidligere år	204.859	-157.525
	Årets resultat	-263.555	362.384
	Til disposition	-58.696	204.859
som af ledelsen foreslås disponeret således:			
	Overført til næste år	-58.696	204.859
	Disponeret i alt	-58.696	204.859

Balance pr. 30. juni

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	43.333	63.333
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>43.333</u>	<u>63.333</u>
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	1.021	13.219
Produktionsanlæg og maskiner	583.235	811.727
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>584.256</u>	<u>824.946</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	114.814	111.470
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>114.814</u>	<u>111.470</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>742.403</u>	<u>999.749</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	361.248	342.099
Varebeholdninger i alt	<u>361.248</u>	<u>342.099</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	847.827	1.051.146
Andre tilgodehavender	42.592	0
2 Udskudt skatteaktiv	21.264	0
Periodeafgrænsningsposter	44.983	60.904
Tilgodehavender i alt	<u>956.666</u>	<u>1.112.050</u>
Likvide beholdninger	<u>676.050</u>	<u>716.679</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.993.964</u>	<u>2.170.828</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.736.367</u>	<u>3.170.577</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-58.696	204.859
5 Egenkapital i alt	21.304	284.859
HENSATTE FORPLIGTELSE		
2 Hensættelser til udskudt skat	0	29.884
Hensatte forpligtelser i alt	0	29.884
LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden gæld	1.500.000	0
6 Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.500.000	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.057	452.667
2 Selskabsskat	97.682	97.682
Anden gæld	752.324	2.305.485
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.215.063	2.855.834
Gældsforpligtelser i alt	2.715.063	2.855.834
PASSIVER I ALT	2.736.367	3.170.577
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Personaleomkostninger	2014/2015	2013/2014
Lønninger og gager	2.947.174	3.291.918
Pensionsbidrag	184.968	33.407
Omkostninger til social sikring	75.396	79.019
Andre personaleomkostninger	33.326	45.593
Personaleomkostninger i alt	3.240.864	3.449.937

2 Skat af årets resultat	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saido, primo	97.682	29.884	0
Skat af årets resultat	0	-51.148	-51.148
Årets betalte skatter	0	0	0
	97.682		
Skyldig selskabsskat, ultimo			
Udskudt skat, ultimo		-21.264	
Skat af årets resultat			-51.148

3 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris, primo	100.000
Kostpris, ultimo	100.000
Af- og nedskrivninger, primo	36.667
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	56.667
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	43.333

Noter

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris, primo	36.592	1.200.335
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb	0	22.472
Kostpris, ultimo	36.592	1.222.807
Af- og nedskrivninger, primo	23.373	388.608
Årets afskrivninger	12.198	250.964
Af- og nedskrivninger, ultimo	35.571	639.572
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.021	583.235

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	80.000	204.859
Årets resultat	0	-263.555
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-58.696

6 Langfristet gældsforpligtelser

Den langfristet gældsforpligtelse forfalder inden 30. juni 2020

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.