

KM Plast ApS

CVR-nr. 33 35 61 10

Københavnsvej 235

4600 Køge

Årsrapport 2011/12

40. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, 12/2 2013**

Kim Kolding Madsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance - aktiver	8
Balance - passiver	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for KM 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, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11. februar 2013

Direktionen:

Kim Kolding Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i KM Plast ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KM Plast ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 11. februar 2013

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	KM Plast ApS Københavnsvej 235 4600 Køge	
	CVR-nr.:	33 35 61 10
	Hjemsted:	Køge
Direktion:	Kim Kolding Madsen	
Revision:	Revisionsfirmaet Jørgen Larsen Egegårdsvej 39C, 1. 2610 Rødovre	
Pengeinstitut:	Nordea Bank	

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Skyldig skat 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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	943.729	1.183.871
1 Personaleomkostninger	-878.904	-896.252
Resultat før af- og nedskrivninger	64.825	287.619
Afskrivninger	-90.095	-122.258
Resultat før finansielle poster	-25.270	165.361
Finansielle omkostninger	-71.173	-66.030
Resultat før skat	-96.443	99.331
2 Skat af årets resultat	5.800	-27.075
Årets resultat	-90.643	72.256
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	-90.643	72.256
Disponeret i alt	-90.643	72.256

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>129.048</u>	<u>219.143</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>129.048</u>	<u>219.143</u>
Huslejedepositum	<u>81.788</u>	<u>81.788</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>81.788</u>	<u>81.788</u>
Anlægsaktiver	<u>210.836</u>	<u>300.931</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.501.124</u>	<u>1.575.697</u>
Varebeholdninger	<u>1.501.124</u>	<u>1.575.697</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>749.608</u>	<u>618.039</u>
Tilgodehavender	<u>749.608</u>	<u>618.039</u>
Omsætningsaktiver	<u>2.250.732</u>	<u>2.193.736</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.461.568</u></u>	<u><u>2.494.667</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført overskud	571.964	662.607
Egenkapital	771.964	862.607
Hensættelse til udskudt skat	0	5.800
Hensatte forpligtelser	0	5.800
Kreditinstitutter	557.473	406.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.022	420.256
Selskabsskat	9.275	64.550
Anden gæld	1.019.834	734.897
Kortfristede gældsforpligtelser	1.689.604	1.626.260
Gældsforpligtelser i alt	1.689.604	1.626.260
Passiver i alt	2.461.568	2.494.667

4 Hovedaktivitet

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	803.495	804.031
Pensioner	60.289	75.807
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.120</u>	<u>16.414</u>
I alt	<u>878.904</u>	<u>896.252</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	0	41.275
Regulering af udskudt skat	<u>-5.800</u>	<u>-14.200</u>
Skat af årets resultat	<u>-5.800</u>	<u>27.075</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
I alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	662.607	590.351
Overført af årets resultat	<u>-90.643</u>	<u>72.256</u>
I alt	<u>571.964</u>	<u>662.607</u>
Egenkapital i alt	<u>771.964</u>	<u>862.607</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af alu-, folie- og plastmaterialer.