



VD-Plast ApS

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den /
2013.

Dirigent

CVR-nr. 26415934

Årsrapporten indeholder 16 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
 Ledelsesberetning	 5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
 Årsregnskab 1. januar – 31. december	 7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for VD-Plast ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 15. marts 2013

Direktion:

Lars Bennet Sørensen

Bestyrelse:

Benny Schack Nielsen
formand

Lars Bennet Sørensen

Jan Ladefoged

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VD-Plast ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VD-Plast ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Påtegninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har negativ egenkapital. Vi henviser til note 11 og ledelsesberetningen, hvor ledelsen omtaler dette forhold, herunder forventninger til fremtiden. Det fremgår heraf, at der forventes tilstrækkelig likviditet indtil udgangen af regnskabsåret 2013. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Odense, den 15. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor

Anders Schweitz Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

VD-Plast ApS
Assensvej 332
5690 Tommerup

Telefon: 64 75 20 00

CVR-nr.: 26415934
Regnskabsperiode 1. januar 2012 – 31. december 2012
Regnskabsår 11
Hjemsted: Assens kommune

Bestyrelse

Benny Schack Nielsen, formand
Jan Ladefoged
Lars Bennet Sørensen

Direktion

Lars Bennet Sørensen

Pengeinstitut

Danske Bank
Albani Torv 2 og 3, 2. sal
5000 Odense C

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne produktion og handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat

Årets resultat og udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold betragtes som tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Som led i reetablering af kapitalen har selskabet modtaget tilskud fra moderselskabet på 19,7 mio. DKK.

På baggrund af nuværende ordre og afgivne tilbud forventes der positive resultater i det kommende regnskabsår og fremover. Selskabets ledelse forventer at anpartskapitalen kan reetableres herved.

Ledelsen forventer at det fremtidige kapitalberedskab er sikret indenfor de bestående kreditfaciliteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2012.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VD-Plast ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående regnskabsår.

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 post under omsætningen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

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 ordinært resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet indgår i sambeskatning med sit ultimative moderselskab og søsterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	Fuldt afskrevet
Tekniske anlæg og maskiner	3 – 8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 6 2/3 år

Anskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabets leasingkontrakter betragtes som 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 m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagningsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat føres på mellemregningskonto med det ultimative moderselskab ultimo regnskabsåret som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Bruttofortjeneste		2.256.668	806
Personaleomkostninger	1	-846.734	-407
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	<u>-141.826</u>	<u>-111</u>
Resultat af primær drift		1.268.108	288
Finansielle indtægter		1.725	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder		-585.784	-507
Andre finansielle omkostninger		<u>-46.247</u>	<u>-74</u>
Resultat før skat		637.802	-292
Skat af årets resultat	3	<u>-160.000</u>	<u>73</u>
Årets resultat		<u>477.802</u>	<u>-219</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført overskud eller underskud		<u>477.802</u>	<u>-219</u>
Disponeret i alt		<u>477.802</u>	<u>-219</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance, aktiver

	Note	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Tekniske anlæg og maskiner	5	262.260	266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	16.668	5
Materielle anlægsaktiver		278.928	271
Anlægsaktiver i alt		278.928	271
Varebeholdninger		574.140	206
Varebeholdninger i alt		574.140	206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.019	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		172.490	19
Andre tilgodehavender		36.400	0
Igangværende arbejder		47.560	0
Udskudt skatteaktiv		2.174.000	2.334
Periodeafgrænsningsposter		14.520	23
Tilgodehavender		2.790.989	2.377
Likvide beholdninger		505	1
Omsætningsaktiver i alt		3.365.634	2.583
Aktiver i alt		3.644.562	2.854

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance, passiver

	Note	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Anpartskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud	8	-261.875	-20.710
Egenkapital i alt		-136.875	-20.585
Pengeinstitut		361.364	994
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.674	368
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.451.977	21.958
Gæld til associerede virksomheder		247.538	0
Anden gæld		349.884	118
Kortfristede gældsforpligtelser		3.781.437	23.439
Gældsforpligtelser i alt		3.781.437	23.439
Passiver i alt		3.644.562	2.854
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		
Note om kapitaltab	11		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012 DKK	2011 1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-696.427	-346
Pensioner	-78.651	-42
Andre omkostninger til social sikring	-71.656	-19
	<u>-846.734</u>	<u>-407</u>
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Tekniske anlæg og maskiner	-133.996	-104
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-7.830	-7
	<u>-141.826</u>	<u>-111</u>
3 Skat af årets resultat		
Refusion af skat fra moderselskab	0	0
Regulering af udskudt skatteaktiv	-160.000	73
	<u>-160.000</u>	<u>73</u>
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	147.917	148
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>147.917</u>	<u>148</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-147.917	-148
Afskrivning af årets afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-147.917</u>	<u>-148</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012 DKK	2011 1.000 DKK
5 Tekniske anlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	629.374	458
Tilgang i årets løb	130.000	171
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	759.374	629
Af- og nedskrivninger 1. januar	-363.118	-259
Afskrivning af årets afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-133.996	-104
Af- og nedskrivninger 31. december	-497.114	-363
Regnskabsmæssig værdi 31. december	262.260	266
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	28.284	28
Tilgang i årets løb	20.000	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	48.284	28
Af- og nedskrivninger 1. januar	-23.786	-16
Afskrivning af årets afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-7.830	-7
Af- og nedskrivninger 31. december	-31.616	-23
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.668	5
7 Anpartskapital		
Selskabskapital, primo	125.000	125
	125.000	125

Selskabskapitalen består af anparter á 50 DKK eller multipla heraf.

Ingen anparter har særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012 DKK	2011 1.000 DKK
8 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud eller underskud, primo	-20.709.928	-20.491
Koncerttilskud	19.970.251	0
Årets overførte overskud eller underskud	477.802	-219
	<u>-261.875</u>	<u>-20.710</u>

9 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en månedlig leasingydelse på 9.700 DKK.

Den sidste leasingkontrakt har en restløbetid på 23 måneder. Den samlede restleasingydelse er på ca. 161.000 DKK.

Huslejeaftaler

Selskabet har 3 henholdsvis 6 måneders opsigelse vedrørende husleje. Forpligtelsen andrager samlet ca. 60.000 DKK.

Sikkerhedsstillelser

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution for alt mellemværende i Viemose-Driboga A/S med pengeinstitut.

Arbejdsgarantier

Der er gennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier mv. på i alt 87.520 DKK.

10 Nærtstående parter

Drivhus Holding A/S, Assens kommune ejer mere end 5 % af selskabets kapital.

VD-Plast ApS indgår i koncernregnskabet for Drivhus Holding A/S.

11 Note om kapitaltab

Der henvises til ledelsesberetningen, hvor ledelsen har redegjort og forklaret om kapitalberedskabet.