3251

KOVSTED & SKOVGÅRD
revision | rådgivning

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Nordic Plastic Service A/S

Erhvervsparken 15
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. 2014

Dirigent

CVR-nr. 25 82 14 75

KOVSTED & SKOVGÅRD

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Nordic Plastic Service A/S.

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. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 19/6 2014

Direktion

Niels Schlüntz

Bestyrelsen

Niels Jørn Nielsen

Niels Schlüntz

Flemming Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Nordic Plastic Service A/S
Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Nordic Plastic Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der 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 vores revision 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Ebeltoft, den 18/2 2014

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning Kovsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordic Plastic Service A/S Erhvervsparken 15 8400 Ebeltoft	
	Telefon:	70 22 80 01
	Telefax:	70 22 80 03
	Hjemmeside:	www.nordic-ps.com
	E-mail:	nordic@nordic-ps.com
	CVR-nr:	25 82 14 75
	Stiftet:	1. januar 2001
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Jørn Nielsen, formand Niels Schlüntz Flemming Christiansen	
Direktion	Niels Schlüntz	
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Strandvejen 29 8400 Ebeltoft	

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets aktiviteter er salg af råvarer til plastindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultat har udviklet sig som forventet og vurderes at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Nordic Plastic Service A/S for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til fast kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Moderselskabet og datterselskab er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver 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 og restværdier:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5 år
EDB-hardware	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	BRUTTOFORTJENESTE	1.259.109	791.291
1	Personaleomkostninger	-709.470	-657.887
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-59.601	-59.601
	DRIFTSRESULTAT	490.038	73.803
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-972	-1.029
	Andre finansielle omkostninger	-72.717	-135.664
	RESULTAT FØR SKAT	416.349	-62.890
	Skat af årets resultat	-138.000	6.000
	ÅRETS RESULTAT	278.349	-56.890
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	36.589	0
	Overført resultat	241.760	-56.890
	DISPONERET I ALT	278.349	-56.890

Balance 31. december
AKTIVER

Note		2013	2012
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.400	72.000
	Materielle anlægsaktiver	**12.400**	**72.000**
	ANLÆGSAKTIVER	**12.400**	**72.000**
	Færdigvarer og handelsvarer	1.482.440	1.018.978
	Varebeholdninger	**1.482.440**	**1.018.978**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.599.463	1.821.155
	Andre tilgodehavender	10.187	10.187
	Udskudt skatteaktiv	208.000	346.000
	Tilgodehavender	**2.817.650**	**2.177.342**
	Likvide beholdninger	**124.648**	**247.425**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**4.424.738**	**3.443.745**
	AKTIVER	**4.437.138**	**3.515.745**

Balance 31. december
PASSIVER

Note		2013	2012
	Virksomhedskapital	501.000	501.000
	Overkurs ved emission	0	549.000
	Overført resultat	349.000	-441.760
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	36.589	0
3	EGENKAPITAL	**886.589**	**608.240**
	Kreditinstitutter	0	841.906
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.588.177	1.115.497
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.398	22.972
	Anden gæld	936.974	927.130
	Kortfristede gældsforpligtelser	**3.550.549**	**2.907.505**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**3.550.549**	**2.907.505**
	PASSIVER	**4.437.138**	**3.515.745**

4 Eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Ejerforhold

Noter

		2013	2012
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	648.751	614.353
	Pensioner	47.275	25.058
	Andre omkostninger til social sikring	13.444	18.476
		709.470	**657.887**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris 1. januar 2013	357.673
	Årets tilgang	0
	Afgang	-59.672
	Kostpris 31. december 2013	**298.001**
	Af-/nedskrivninger 1. januar 2013	-285.672
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	59.672
	Af-/nedskrivninger	-59.601
	Af-/nedskrivninger 31. december 2013	**-285.601**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**12.400**

Noter

	1/1 2013	Overførsel	Netto bevægelser	Forslag til resultatdis-ponering	31/12 2013
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	501.000	0	0	0	501.000
Overkurs ved emission	549.000	0	-549.000	0	0
Overført resultat	-441.760	549.000	0	241.760	349.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	36.589	36.589
	608.240	**549.000**	**-549.000**	**278.349**	**886.589**

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt om lejemålet Erhvervsparken 15. Den årlige leje udgør tkr. 37 og opsigelsesfristen er 6 måneder.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank er der:

Afgivet ejerpantebrev kr. 298.000 i Chrysler Voyager.

Afgivet virksomhedspant kr. 2.000.000 i simple fordringer, varelager og driftsmateriel mv., i virksomhed der drives fra lejede lokaler.

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Lumax Holding ApS, Syddjurs.