

Djurs Plast A/S
Glatvedvej 75, Hoed, 8444 Balle

CVR-nr. 13 39 93 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2022.

Jonatan Ole Troelstrup Dale
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Djurs Plast A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 20. april 2022

Direktion

Jonathan Ole Troelstrup Dale

Bestyrelse

Jonatan Ole Troelstrup Dale

Rekke Bech Dale

Peer Jørgen Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærerne i Djurs Plast A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Djurs Plast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 20. april 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Djurs Plast A/S Glatvedvej 75, Hoed 8444 Balle
	CVR-nr.: 13 39 93 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jonatan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Rekke Bech Dale, Bostedet 5, 8444 Balle Peer Jørgen Eriksen, Teglmærken 169, 8800 Viborg
Direktion	Jonathan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, 8444 Balle
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg af plastlommer, plastæsker, ringbind o.lign. samt ophæng til anvendelse i tekstilindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 190 t.kr. mod 315 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 70 t.kr. mod 49 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efter frasalget af produktionen har ledelsen fortsat focus på at få reduceret omkostningerne så meget som det er muligt. Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positive resultater i de kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	190.133	315.281
3 Personaleomkostninger	-14.259	-151.062
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.730	-80.901
Resultat før finansielle poster	104.144	83.318
Andre finansielle indtægter	0	300
Øvrige finansielle omkostninger	-31.407	-34.214
Resultat før skat	72.737	49.404
Skat af årets resultat	-2.319	0
Årets resultat	70.418	49.404
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	70.418	49.404
Disponeret i alt	70.418	49.404

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	563.128	634.858
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>563.128</u>	<u>634.858</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>563.128</u>	<u>634.858</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>45.778</u>	<u>55.966</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>45.778</u>	<u>55.966</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.027	8.919
	Andre tilgodehavender	<u>1.496</u>	<u>19.130</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>11.523</u>	<u>28.049</u>
	Likvide beholdninger	<u>132.399</u>	<u>147.927</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>189.700</u>	<u>231.942</u>
	Aktiver i alt	<u>752.828</u>	<u>866.800</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	900.323	900.323
Overført resultat	-2.167.919	-2.238.337
Egenkapital i alt	<u>-767.596</u>	<u>-838.014</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.319	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.319</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.122.083	1.205.317
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.122.083</u>	<u>1.205.317</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	82.854	81.921
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.947	26.591
Anden gæld	288.221	379.042
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>396.022</u>	<u>499.497</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.518.105</u>	<u>1.704.814</u>
Passiver i alt	<u>752.828</u>	<u>866.800</u>
1 Usikkerhed om going concern		
2 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	900.323	-2.287.741	-887.418
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>49.404</u>	<u>49.404</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	900.323	-2.238.337	-838.014
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.418</u>	<u>70.418</u>
	<u>500.000</u>	<u>900.323</u>	<u>-2.167.919</u>	<u>-767.596</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Efter frasalget af produktionen har ledelsen fortsat focus på at få reduceret omkostningerne så meget, som det er muligt. Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positive resultater i de kommende år.

2. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19:

Tabt omsætning, Covid-19: 22.760 kr.

Lønkomensation, Covid-19: 0 kr.

Kompensation til faste omkostninger, Covid-19: 22.474 kr.

I alt 45.234 kr. (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.266	129.063
Pensioner	0	15.691
Andre omkostninger til social sikring	993	6.308
	<u>14.259</u>	<u>151.062</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	<u>2.590.870</u>	<u>2.590.870</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.590.870</u>	<u>2.590.870</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	<u>1.150.805</u>	<u>1.150.805</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>1.150.805</u>	<u>1.150.805</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-3.106.817	-3.025.916
Årets afskrivninger	<u>-71.730</u>	<u>-80.901</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-3.178.547</u>	<u>-3.106.817</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>563.128</u>	<u>634.858</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	19.706	36.426		
Afgang i årets løb	0	-16.720		
Kostpris 31. december 2021	19.706	19.706		
Opskrivninger 1. januar 2021	3.455	3.455		
Opskrivninger 31. december 2021	3.455	3.455		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-23.161	-39.881		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	16.720		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-23.161	-23.161		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.204.937	82.854	1.122.083	790.257
	1.204.937	82.854	1.122.083	790.257

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.205 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 563 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. og skadesløsbrev 340 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Djurs Plast A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens §41.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Bygninger	20 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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