

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Dania Plast A/S

Fabriksvej 10

7800 Skive

CVR-nr. 14 32 48 36

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/03 2023

Tommy Grann Bonnerup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	16
Balance pr. 31. december 2022	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	20
Noter	22

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dania Plast A/S
Fabriksvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 14 32 48 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 29. juni 1990
Regnskabsår: 33. regnskabsår
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

Leif Dambo Jensen, formand
Keld Sund Nielsen
Ronnie Møller-Thorsøe

Direktion

Tommy Grann Bonnerup, adm. direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Dania Plast A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. marts 2023

Direktion

Tommy Grann Bonnerup
adm. direktør

Bestyrelse

Leif Dambo Jensen
formand

Keld Sund Nielsen

Ronnie Møller-Thorsøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dania Plast A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dania Plast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 30. marts 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Resultat				
Bruttofortjeneste	31.266	32.646	31.966	38.951
Resultat af primær drift	(955)	2.728	5.025	11.498
Resultat før finansielle poster	(470)	3.383	5.143	11.542
Resultat af finansielle poster	(1.673)	(959)	(738)	(879)
Årets resultat	(1.665)	1.907	3.426	8.329
Balance				
Balancesum	68.092	55.341	53.912	57.309
Investering i materielle anlægsaktiver	(11.911)	(5.094)	(4.881)	(3.832)
Egenkapital	8.882	16.047	19.640	24.514
Pengestrømme fra:				
- driftsaktivitet	(1.535)	8.800	3.366	4.408
- investeringsaktivitet	(11.963)	(5.642)	(4.881)	(3.751)
- finansieringsaktivitet	12.806	(2.888)	(3.458)	(11.639)
Årets forskydning i likvider	(693)	271	(4.973)	(10.981)
Antal medarbejdere	58	55	54	55
Nøgletal				
Afkastningsgrad	(0,8)%	6,2 %	9,2 %	40,3 %
Soliditetsgrad	13,0 %	29,0 %	36,4 %	42,8 %
Forrentning af egenkapital	(13,4)%	10,7 %	15,5 %	68,0 %
Likviditetsgrad	84,2 %	114,5 %	127,4 %	152,7 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af sprøjttestøbte plastemner, såvel egne produkter som kundeprodukter til virksomheder i ind og udland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.665.327, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.881.617.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

Resultatet har været negativt påvirket af udskydelse af større kundeprojekter, hvorved salget af selskabets eget produkt har været mindre end forventet.

De kraftigt stigende råvare- og energipriser har ligeledes påvirket resultatet negativt.

Finansiering

Selskabet har de nødvendige kreditrammer til den forventede udvikling i 2023.

Investeringer

I 2022 har selskabet fortsat investeringen i nye maskiner og udstyr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I 2023 forventes resultatet at blive forbedret i forhold til 2022 som følge af en forventet vækst i omsætningen fra både eksisterende kunder og nye kunder. Resultatet før skat forventes at blive i intervallet 3,5 – 5,5 mio. kr.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabet sikrer sig, at alle medarbejdere har de rette kompetencer og viden ressourcer til varetagelse af såvel udvikling som fremstilling af plastprodukter på de højteknologiske maskiner og udstyr.

Ledelsesberetning

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet er tilmeldt Operation Clean Sweep.

Genbrug af plastmaterialer har altid været vigtigt for selskabet og en stor del af plastforbruget er regenererede materialer.

Ligeledes arbejdes der med reducere af alle former for ressourcer, herunder el-forbruget.

Ved investering i nye maskiner vælges miljøvenlige maskiner med lavt strømforbrug.

I 2022 har selskabet udarbejdet et klima- og CO2 regnskab for år 2021. I 2023 vil tilsvarende blive udarbejdet for år 2022.

Selskabet er tilmeldt UN Global Compact.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

I 2021 har selskabet indgået kontrakt om levering af et plastprodukt til en førende dansk virksomhed indenfor fødevarerindustrien.

Produktet er under udvikling i samarbejde med kunden. Der er anvendt ekstern bistand til blandt andet design af produktet.

Salget af det nye produkt er planlagt til opstart 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dania Plast A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger, ligesom lønrefusioner nu i stedet indgår under andre driftsindtægter. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er øget med 296 t.kr. i 2022 og øget med 342 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget med 158 t.kr. i 2022 og 125 t.kr. i 2021, ligesom andre driftsindtægter er øget med 454 t.kr. i 2022 og 467 t.kr. i 2021.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 1.113 t.kr. i 2022 samt 403 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten omfatter likvide beholdninger og ikke likvide beholdninger med fradrag af kassekredit. Ændringen har medført, at pengestrømme fra finansiering er øget med 10.650 t.kr. i 2022 samt reduceret med 575 t.kr. i 2021, mens likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre omfatter periodens forskydninger i lagre af færdigvarer, emballager og varer under fremstilling

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, samt afskrivninger på indregnede udviklingsprojekter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	12-20 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	10-15 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes fra 2020 i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 mv.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

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 finansiell post.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		31.265.917	32.645.523
Personaleomkostninger	1	<u>(28.715.417)</u>	<u>(26.454.570)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.550.500	6.190.953
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(3.020.645)</u>	<u>(2.808.207)</u>
Resultat før finansielle poster		(470.145)	3.382.746
Finansielle indtægter	3	64.247	75.219
Finansielle omkostninger	4	<u>(1.737.429)</u>	<u>(1.034.498)</u>
Resultat før skat		(2.143.327)	2.423.467
Skat af årets resultat	5	<u>478.000</u>	<u>(516.729)</u>
Årets resultat		<u>(1.665.327)</u>	<u>1.906.738</u>
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		786.189	733.633
Immaterielle anlægsaktiver	7	786.189	733.633
Grunde og bygninger	8	11.337.912	10.788.829
Produktionsanlæg og maskiner	8	20.932.546	12.333.078
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	1.166.499	1.425.155
Materielle anlægsaktiver		33.436.957	24.547.062
Anlægsaktiver i alt		34.223.146	25.280.695
Råvarer og hjælpematerialer		7.022.695	6.938.945
Færdigvarer og handelsvarer		15.036.232	11.107.256
Varebeholdninger		22.058.927	18.046.201
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.312.747	9.078.955
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		565.706	202.761
Andre tilgodehavender		678.039	923.901
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		56.033	0
Periodeafgrænsningsposter	9	1.192.100	1.110.534
Tilgodehavender		11.804.625	11.316.151
Likvide beholdninger		5.447	697.996
Omsætningsaktiver i alt		33.868.999	30.060.348
Aktiver i alt		68.092.145	55.341.043

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		613.227	572.234
Overført resultat		3.268.390	4.974.710
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.500.000
Egenkapital	10	<u>8.881.617</u>	<u>16.046.944</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>841.071</u>	<u>1.263.038</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>841.071</u>	<u>1.263.038</u>
Gæld til realkreditinstitutter		6.353.617	6.726.107
Leasingforpligtelser		9.864.869	2.638.074
Anden gæld		<u>1.935.994</u>	<u>2.418.021</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>18.154.480</u>	<u>11.782.202</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	1.682.200	928.200
Kreditinstitutter		21.802.955	11.153.194
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.450.099	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.286.962	8.529.856
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.807.370	914.849
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	181.720
Anden gæld		<u>3.185.391</u>	<u>4.541.040</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.214.977</u>	<u>26.248.859</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>58.369.457</u>	<u>38.031.061</u>
Passiver i alt		<u>68.092.145</u>	<u>55.341.043</u>
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingsom</u> <u>kostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	5.000.000	572.234	4.974.710	5.500.000	16.046.944
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(5.500.000)	(5.500.000)
Årets resultat	0	40.993	(1.706.320)	0	(1.665.327)
Egenkapital 31. december 2022	5.000.000	613.227	3.268.390	0	8.881.617

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Årets resultat		(1.665.327)	1.906.738
Reguleringer	17	4.215.827	4.256.415
Ændring i driftskapital	18	<u>(2.230.667)</u>	<u>4.421.171</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		319.833	10.584.324
Renteindbetalinger og lignende		63.457	75.219
Renteudbetalinger og lignende		<u>(1.736.640)</u>	<u>(1.034.499)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		(1.353.350)	9.625.044
Betalt selskabsskat		<u>(181.720)</u>	<u>(824.582)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(1.535.070)	8.800.462
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(52.556)	(733.633)
Køb af materielle anlægsaktiver		(11.910.539)	(5.093.550)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>185.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(11.963.095)	(5.642.183)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022 (fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(369.490)	(941.384)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(559.204)	(655.621)
Indlån/udlån tilknyttede virksomheder		529.576	(187.720)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		(482.027)	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		10.649.761	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		8.537.000	1.979.000
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		0	2.418.021
Betalt udbytte		(5.500.000)	(5.500.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>12.805.616</u>	<u>(2.887.704)</u>
Ændring i likvider		(692.549)	270.575
Likvider 1. januar 2022		<u>697.996</u>	<u>427.421</u>
Likvider 31. december 2022		<u>5.447</u>	<u>697.996</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>5.447</u>	<u>697.996</u>
Likvider 31. december 2022		<u>5.447</u>	<u>697.996</u>

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	25.951.089	24.234.102
Pensioner	1.896.443	1.757.282
Andre omkostninger til social sikring	867.885	843.186
	28.715.417	26.834.570
Aktiverede lønninger	0	(380.000)
	28.715.417	26.454.570
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	1.820.181	1.884.462
Bestyrelseshonorar	250.765	256.373
	2.070.946	2.140.835
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	58	55
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.020.645	2.808.207
	3.020.645	2.808.207
der fordeler sig således:		
Bygninger	373.854	358.310
Produktionsanlæg og maskiner	2.166.115	1.959.372
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	480.676	490.525
	3.020.645	2.808.207

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.345	902
Andre finansielle indtægter	27.690	67.776
Valutakursgevinster	23.212	6.541
	<u>64.247</u>	<u>75.219</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	49.203	24.421
Andre finansielle omkostninger	1.662.651	930.090
Valutakurstab	25.575	79.987
	<u>1.737.429</u>	<u>1.034.498</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(421.967)	335.009
Sambeskatningsbidrag	(56.033)	181.720
	<u>(478.000)</u>	<u>516.729</u>
6 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	5.500.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	40.993	572.234
Overført resultat	(1.706.320)	(4.165.496)
	<u>(1.665.327)</u>	<u>1.906.738</u>

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2022	733.633
Tilgang i årets løb	<u>52.556</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>786.189</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>786.189</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

I 2021 har selskabet indgået kontrakt om levering af et plastprodukt til en førende dansk virksomhed indenfor fødevarerindustrien.

Produktet er fortsat under udvikling i samarbejde med kunden. Der er anvendt ekstern bistand til blandt andet design af produktet.

Salget af det nye produkt er planlagt til opstart i 2023.

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Produktionsan-</u> <u>læg og maski-</u> <u>ner</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	14.505.685	50.761.108	2.729.174
Tilgang i årets løb	922.937	10.765.582	222.020
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(261.225)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>15.428.622</u>	<u>61.265.465</u>	<u>2.951.194</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	3.716.856	38.428.029	1.304.019
Årets afskrivninger	373.854	2.166.115	480.676
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>(261.225)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>4.090.710</u>	<u>40.332.919</u>	<u>1.784.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>11.337.912</u>	<u>20.932.546</u>	<u>1.166.499</u>
Afskrives over	<u>10-20 år</u>	<u>10-15 år</u>	<u>3-5 år</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>12.254.292</u>	<u>0</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og kontingenter samt 1. gangsydelser på operationelle leasingaftaler.

Noter til årsrapporten

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	1.263.038	928.029
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(421.967)	335.009
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>841.071</u>	<u>1.263.038</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	172.962	161.399
Materielle anlægsaktiver	1.159.218	1.045.302
Låneomkostninger	(26.050)	0
Periodeafgrænsningsposter	40.281	56.337
Skattemæssigt underskud	(505.340)	0
	<u>841.071</u>	<u>1.263.038</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		Restgæld
	1. januar 2022	31. december 2022	Afdrag næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.095.107	6.725.617	372.000	4.835.000
Leasingforpligtelser	3.197.274	11.175.069	1.310.200	3.453.400
Anden gæld	2.418.021	1.935.994	0	0
	<u>12.710.402</u>	<u>19.836.680</u>	<u>1.682.200</u>	<u>8.288.400</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
13 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	1.987.746	3.238.518
Mellem 1 og 5 år	<u>4.263.261</u>	<u>5.814.069</u>
	<u>6.251.007</u>	<u>9.052.587</u>

14 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RK Group A/S (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.726 t.kr. (31. december 2021: 7.095 t.kr.) er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 11.338 t.kr. (31. december 2021: 10.789 t.kr.)

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter produktionsanlæg, andre driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på 41.216 t.kr. (31. december 2021 på 37.001 t.kr.)

Til sikkerhed for leasinggæld har leasingselskabet pant i produktionsanlæg og maskiner, der har en regnskabsmæssig værdi på 12.254 t.kr. pr. 31. december 2022 (pr. 31. december 2021: 3.898 t.kr.)

Noter til årsrapporten

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet RK Group A/S

Koncernrapporten for RK Group A/S kan rekvireres på følgende adresse:

www.cvr.dk

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(64.247)	(75.219)
Finansielle omkostninger	1.737.429	1.034.498
Af- og nedskrivninger	3.020.645	2.780.407
Skat af årets resultat	<u>(478.000)</u>	<u>516.729</u>
	<u>4.215.827</u>	<u>4.256.415</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(4.012.727)	(483.019)
Ændring i tilgodehavender	(69.496)	2.389.069
Ændring i leverandører mv.	<u>1.851.556</u>	<u>2.515.121</u>
	<u>(2.230.667)</u>	<u>4.421.171</u>