

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Dania Plast A/S

Fabriksvej 10

7800 Skive

CVR-nr. 14 32 48 36

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 03/04 2024

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 2023	16
Balance pr. 31. december 2023	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	20
Noter	22

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dania Plast A/S
Fabriksvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 14 32 48 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 29. juni 1990
Regnskabsår: 34. regnskabsår
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

Thomas Villum Folmann, 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 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 3. april 2024

Direktion

Tommy Grann Bonnerup
adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Villum Folmann
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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 3. april 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	41.826	31.266	32.646	31.966	38.951
Resultat af primær drift	10.067	(955)	2.728	5.025	11.498
Resultat før finansielle poster	10.622	(470)	3.383	5.143	11.542
Resultat af finansielle poster	(1.738)	(1.673)	(959)	(738)	(879)
Årets resultat	6.921	(1.665)	1.907	3.426	8.329
Balance					
Balancesum	73.116	68.092	55.341	53.912	57.309
Investering i materielle anlægsaktiver	(3.675)	(11.911)	(5.094)	(4.881)	(3.832)
Egenkapital	15.803	8.882	16.047	19.640	24.514
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	13.575	(1.535)	8.800	3.366	4.408
- investeringsaktivitet	(4.109)	(11.963)	(5.642)	(4.881)	(3.751)
- finansieringsaktivitet	(5.592)	12.806	(2.888)	(3.458)	(11.639)
Årets forskydning i likvider	3.875	(693)	271	(4.973)	(10.981)
Antal medarbejdere	54	58	55	54	55
Nøgletal					
Afkastningsgrad	15,0 %	(0,8)%	6,2 %	9,2 %	40,3 %
Soliditetsgrad	21,6 %	13,0 %	29,0 %	36,4 %	42,8 %
Forrentning af egenkapital	56,1 %	(13,4)%	10,7 %	15,5 %	68,0 %
Likviditetsgrad	107,2 %	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. Virksomheden har to fabrikker, beliggende i Skive og i Mariager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 6.921.475, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 15.803.092.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Råvare- og energipriser har i modsætning til 2022 været relativt stabile, hvilket har givet en sundere drift og resultatet er dermed normaliseret i forhold til energiprisernes ekstreme udsving i 2022.

Finansiering

Selskabet har de nødvendige kreditrammer til at realisere den planlagte udvikling i 2024.

Investeringer

I 2023 har selskabet fortsat investeringen i nye maskiner og udstyr. Bl.a. er der etableret en større og mere digitaliseret renrumsproduktion på fabrikken i Skive.

Dania Plast har i slutningen af 2023 opkøbt (aktivoverdragelse) en mindre virksomhed, som sælger og markedsfører Bio-medicin. Opkøbet vil styrke Dania Plasts markedsposition indenfor fiskeopdrætsindustrien.

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 2024 forventes resultatet før skat at blive i intervallet 8,0 – 10,0 mio. kr. Der forventes fortsat vækst på eksisterende OEM-kunder, men sandsynligvis færre projekter i markedet for fiskeopdræt, sammenlignet med 2023.

Omsætningen af Bioelementer er altid forbundet med en vis usikkerhed, fordi der typisk er tale om større projekter, hvor leveringstiderne oftest er lange og endelig leveringsplanlægning sker ofte efter ordremodtagelse.

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.

Genbrug af plastmaterialer har altid været vigtigt for selskabet og en stor del af plastforbruget er regenererede materialer. Ligeledes arbejdes der med reduktion af alle former for ressourcer, herunder el-forbruget. Ved investering i nye maskiner vælges miljøvenlige maskiner med lavt strømforbrug. Selskabet har i 2023 foretaget investering i nyt udstyr, for at øge sin egen andel af genbrugsplast.

I 2023 har selskabet udarbejdet den årlige ESG-rapport, indeholdende klima- og CO2-regnskab for 2022.

Selskabet er tilmeldt UN Global Compact, og rapporterer ESG data via Ecovadis.

Derudover er selskabet er tilmeldt Operation Clean Sweep.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dania Plast A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 leasingydelser. 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.

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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'.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital 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 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		41.825.522	31.265.917
Personaleomkostninger	1	<u>(27.858.471)</u>	<u>(28.715.417)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		13.967.051	2.550.500
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	(3.274.500)	(3.020.645)
Andre driftsomkostninger		<u>(70.413)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		10.622.138	(470.145)
Finansielle indtægter	3	968.097	64.247
Finansielle omkostninger	4	<u>(2.705.802)</u>	<u>(1.737.429)</u>
Resultat før skat		8.884.433	(2.143.327)
Skat af årets resultat	5	<u>(1.962.958)</u>	<u>478.000</u>
Årets resultat		<u>6.921.475</u>	<u>(1.665.327)</u>
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.191.649	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	786.189
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>1.191.649</u>	<u>786.189</u>
Grunde og bygninger	8	10.960.553	11.337.912
Produktionsanlæg og maskiner	8	22.082.765	20.932.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	752.154	1.166.499
Materielle anlægsaktiver		<u>33.795.472</u>	<u>33.436.957</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.987.121</u>	<u>34.223.146</u>
Råvarer og hjælpematerialer		9.310.864	7.022.695
Færdigvarer og handelsvarer		12.997.337	15.036.232
Varebeholdninger		<u>22.308.201</u>	<u>22.058.927</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.958.158	9.312.747
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.598	565.706
Andre tilgodehavender		42.782	678.039
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	56.033
Periodeafgrænsningsposter	9	922.556	1.192.100
Tilgodehavender		<u>11.940.094</u>	<u>11.804.625</u>
Likvide beholdninger		<u>3.880.145</u>	<u>5.447</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>38.128.440</u>	<u>33.868.999</u>
Aktiver i alt		<u>73.115.561</u>	<u>68.092.145</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		929.486	613.227
Overført resultat		9.873.606	3.268.390
Egenkapital	10	<u>15.803.092</u>	<u>8.881.617</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>1.738.173</u>	<u>841.071</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.738.173</u>	<u>841.071</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.829.654	6.353.617
Leasingforpligtelser		10.183.329	9.864.869
Anden gæld		<u>1.985.995</u>	<u>1.935.994</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>19.998.978</u>	<u>18.154.480</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	2.217.918	1.682.200
Kreditinstitutter		14.676.074	21.802.955
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.195.628	1.450.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.506.836	10.286.962
Gæld til tilknyttede virksomheder		413.240	1.807.370
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.065.856	0
Anden gæld		<u>3.499.766</u>	<u>3.185.391</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.575.318</u>	<u>40.214.977</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>55.574.296</u>	<u>58.369.457</u>
Passiver i alt		<u>73.115.561</u>	<u>68.092.145</u>
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	5.000.000	613.227	3.268.390	8.881.617
Årets resultat	0	316.259	6.605.216	6.921.475
Egenkapital 31. december 2023	5.000.000	929.486	9.873.606	15.803.092

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Årets resultat		6.921.475	(1.665.327)
Reguleringer	17	7.045.576	4.215.827
Ændring i driftskapital	18	<u>1.289.897</u>	<u>(2.230.667)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		15.256.948	319.833
Renteindbetalinger og lignende		1.043.285	63.457
Renteudbetalinger og lignende		<u>(2.780.990)</u>	<u>(1.736.640)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		13.519.243	(1.353.350)
Betalt selskabsskat		<u>56.033</u>	<u>(181.720)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		13.575.276	(1.535.070)
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(446.551)	(52.556)
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.674.892)	(11.910.539)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>12.555</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(4.108.888)	(11.963.095)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023 (Fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(6.725.617)	(369.490)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(7.126.881)	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(2.162.622)	(559.204)
Indlån/udlån tilknyttede virksomheder		(845.022)	529.576
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	(482.027)
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		8.102.245	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	10.649.761
Indgåelse af leasingforpligtelser		3.116.207	8.537.000
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		50.000	0
Betalt udbytte		0	(5.500.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(5.591.690)</u>	<u>12.805.616</u>
Ændring i likvider		3.874.698	(692.549)
Likvider 1. januar 2023		5.447	697.996
Likvider 31. december 2023		<u>3.880.145</u>	<u>5.447</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.880.145	5.447
Likvider 31. december 2023		<u>3.880.145</u>	<u>5.447</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.922.627	25.951.089
Pensioner	2.072.351	1.896.443
Andre omkostninger til social sikring	863.493	867.885
	<u>27.858.471</u>	<u>28.715.417</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.760.022</u>	<u>1.683.071</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>54</u>	<u>58</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	41.091	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.233.409	3.020.645
	<u>3.274.500</u>	<u>3.020.645</u>
der fordeler sig således:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	41.091	0
Bygninger	407.445	373.854
Produktionsanlæg og maskiner	2.313.623	2.166.115
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	512.341	480.676
	<u>3.274.500</u>	<u>3.020.645</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	13.345
Andre finansielle indtægter	960.425	27.690
Valutakursgevinster	7.672	23.212
	968.097	64.247
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24.804	49.203
Andre finansielle omkostninger	2.651.088	1.662.651
Valutakurstab	29.910	25.575
	2.705.802	1.737.429
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	897.102	(421.967)
Sambeskatningsbidrag	1.065.856	(56.033)
	1.962.958	(478.000)
6 Resultatdisponering		
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	316.259	40.993
Overført resultat	6.605.216	(1.706.320)
	6.921.475	(1.665.327)

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2023	0	786.189
Tilgang i årets løb	0	446.551
Overførsler i årets løb	1.232.740	(1.232.740)
Kostpris 31. december 2023	<u>1.232.740</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	41.091	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>41.091</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.191.649</u>	<u>0</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

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

Produktet har været under udvikling i samarbejde med kunden gennem hele regnskabsåret. Der er anvendt ekstern bistand til blandt andet design af produktet.

Salget af det nye produkt er nu igangsat, hvorfor der er påbegyndt afskrivning af de aktiverede udviklingsomkostninger.

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 2023	15.428.622	61.265.465	2.951.194
Tilgang i årets løb	30.086	3.546.810	97.996
Afgang i årets løb	0	(2.206.017)	0
Kostpris 31. december 2023	<u>15.458.708</u>	<u>62.606.258</u>	<u>3.049.190</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	4.090.710	40.332.919	1.784.695
Årets afskrivninger	407.445	2.313.623	512.341
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(2.123.049)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>4.498.155</u>	<u>40.523.493</u>	<u>2.297.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>10.960.553</u>	<u>22.082.765</u>	<u>752.154</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>14.320.533</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>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	841.071	1.263.038
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	897.102	(421.967)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>1.738.173</u>	<u>841.071</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	262.163	172.962
Materielle anlægsaktiver	1.388.837	1.159.218
Låneomkostninger	(51.121)	(26.050)
Periodeafgrænsningsposter	138.294	40.281
Skattemæssigt underskud	0	(505.340)
	<u>1.738.173</u>	<u>841.071</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2023	31. december 2023	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.725.617	8.102.245	272.591	6.612.536
Leasingforpligtelser	11.175.069	12.128.656	1.945.327	3.110.695
Anden gæld	1.935.994	1.985.995	0	0
	<u>19.836.680</u>	<u>22.216.896</u>	<u>2.217.918</u>	<u>9.723.231</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
13 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	1.883.484	1.987.746
Mellem 1 og 5 år	<u>2.562.944</u>	<u>4.263.261</u>
	<u>4.446.428</u>	<u>6.251.007</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.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabet Dania Plast Ejendomme ApS' og moderselskabet RK Group ApS' eventuelle gæld til pengeinstitut. Pr. 31. december 2023 udgør gæld til pengeinstitut 0 t.kr.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.129 t.kr. (31. december 2022: 6.726 t.kr.) er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 10.961 t.kr. (31. december 2022: 11.338 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 2023 på 41.516 t.kr. (31. december 2022 på 41.216 t.kr.)

Til sikkerhed for leasinggæld har leasingselskabet pant i produktionsanlæg og maskiner, der har en regnskabsmæssig værdi på 14.321 t.kr. pr. 31. december 2023 (pr. 31. december 2022: 12.254 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>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(968.097)	(64.247)
Finansielle omkostninger	2.705.802	1.737.429
Af- og nedskrivninger	3.274.500	3.020.645
Skat af årets resultat	1.962.958	(478.000)
Andre reguleringer	70.413	0
	<u>7.045.576</u>	<u>4.215.827</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(249.274)	(4.012.727)
Ændring i tilgodehavender	(419.582)	(69.496)
Ændring i leverandører mv.	1.958.753	1.851.556
	<u>1.289.897</u>	<u>(2.230.667)</u>