

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Dania Plast A/S

Fabriksvej 10

7800 Skive

CVR-nr. 14 32 48 36

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/03 2021

Morten Primdal
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	14
Balance pr. 31. december 2020	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020	18
Noter til årsrapporten	20

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dania Plast A/S
Fabriksvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 14 32 48 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 29. juni 1990
Regnskabsår: 31. regnskabsår
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

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

Direktion

Tommy Grann Bonnerup, Adm. direktør
Morten Primdal, Direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 25. februar 2021

Direktion

Tommy Grann Bonnerup
Adm. direktør

Morten Primdal
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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 25. februar 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Hovedtal		
Resultat		
Bruttofortjeneste	31.621	38.998
Resultat før af- og nedskrivninger	7.412	13.782
Resultat før finansielle poster	5.143	11.542
Resultat af finansielle poster	(738)	(879)
Årets resultat	3.426	8.329
Balance		
Balancesum	53.912	57.309
Investering i materielle anlægsaktiver	(4.881)	(3.832)
Egenkapital	19.640	24.514
Pengestrømme fra:		
- driftsaktivitet	3.366	4.408
- investeringsaktivitet	(4.881)	(3.751)
- finansieringsaktivitet	(3.458)	(11.639)
Årets forskydning i likvider	(4.973)	(10.981)
Antal medarbejdere	54	55
Nøgletal		
Afkastningsgrad	9,2 %	40,3 %
Soliditetsgrad	36,4 %	42,8 %
Likviditetsgrad	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 2020 udviser et overskud på kr. 3.426.464, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 19.640.206.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende set i lyset af Covid 19 situationen.

Resultatet har således været negativt påvirket af udskydelse af større kundeprojekter, samt en generel afmatning af aktiviteten hos flere større kunder.

Finansiering

Selskabet har de nødvendige kreditrammer til den forventede udvikling i 2021.

Investeringer

I 2020 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 2021 forventes resultatet at blive forbedret i forhold til 2020.

Covid 19 situationen kan medføre ændringer til resultatet, men påvirkningen kan ikke beregnes på grund af den fortsatte pandemi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dania Plast A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er i 2020 overgået fra at være omfattet af reglerne i regnskabsklasse B til regnskabsklasse C.

Overgangen har medført, at alle nye finansielle leasingaftaler indregnes i balancen.

Ændringen af anvendt regnskabspraksis har ikke medført korrektion af sammenligningstal, herunder resultat, balancesum eller egenkapital.

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 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.

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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 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 nettorealiseringsværdien 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.

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.

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.

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

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 resultatet 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		31.620.968	38.998.122
Personaleomkostninger	1	<u>(24.208.588)</u>	<u>(25.216.022)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		7.412.380	13.782.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(2.269.448)</u>	<u>(2.239.695)</u>
Resultat før finansielle poster		5.142.932	11.542.405
Finansielle indtægter	3	64.709	165.805
Finansielle omkostninger	4	<u>(802.217)</u>	<u>(1.044.522)</u>
Resultat før skat		4.405.424	10.663.688
Skat af årets resultat	5	<u>(978.960)</u>	<u>(2.334.421)</u>
Årets resultat		<u>3.426.464</u>	<u>8.329.267</u>
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		10.954.312	10.948.415
Produktionsanlæg og maskiner		9.646.177	7.634.046
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.818.429	1.224.803
Materielle anlægsaktiver	7	<u>22.418.918</u>	<u>19.807.264</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.418.918</u>	<u>19.807.264</u>
Råvarer og hjælpematerialer		6.098.078	5.401.900
Færdigvarer og handelsvarer		11.465.104	9.534.600
Varebeholdninger		<u>17.563.182</u>	<u>14.936.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.774.598	17.380.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.863.992
Andre tilgodehavender		472.426	25.960
Periodeafgrænsningsposter	8	1.255.435	2.017.519
Tilgodehavender		<u>13.502.459</u>	<u>22.287.709</u>
Likvide beholdninger		<u>427.421</u>	<u>277.280</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>31.493.062</u>	<u>37.501.489</u>
Aktiver i alt		<u>53.911.980</u>	<u>57.308.753</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Overført resultat		9.140.206	11.213.743
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.500.000	8.300.000
Egenkapital		<u>19.640.206</u>	<u>24.513.743</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	928.029	773.652
Hensatte forpligtelser i alt		<u>928.029</u>	<u>773.652</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.094.801	7.461.801
Leasingforpligtelser		1.537.515	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>8.632.316</u>	<u>7.461.801</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	703.380	368.199
Kreditinstitutter		11.727.884	6.604.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.522.312	6.059.862
Gæld til tilknyttede virksomheder		899.808	427.798
Skyldigt sambeskatningsbidrag		824.582	2.087.624
Anden gæld		5.033.463	3.273.834
Periodeafgrænsningsposter		0	5.737.635
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.711.429</u>	<u>24.559.557</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.343.745</u>	<u>32.021.358</u>
Passiver i alt		<u>53.911.980</u>	<u>57.308.753</u>
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	5.000.000	11.213.742	8.300.000	24.513.742
Betalt ordinært udbytte	0	0	(8.300.000)	(8.300.000)
Årets resultat	0	(2.073.536)	5.500.000	3.426.464
Egenkapital 31. december 2020	<u>5.000.000</u>	<u>9.140.206</u>	<u>5.500.000</u>	<u>19.640.206</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Årets resultat		3.426.464	8.329.267
Reguleringer	15	3.985.916	5.452.833
Ændring i driftskapital	16	<u>(1.220.980)</u>	<u>(6.501.921)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.191.400	7.280.179
Renteindbetalinger og lignende		64.709	165.805
Renteudbetalinger og lignende		<u>(802.220)</u>	<u>(1.044.521)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		5.453.889	6.401.463
Betalt selskabsskat		<u>(2.087.624)</u>	<u>(1.993.128)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.366.265	4.408.335
Køb af materielle anlægsaktiver		(4.881.101)	(3.831.774)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	38.342
Deposita		<u>0</u>	<u>42.500</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(4.881.101)	(3.750.932)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(368.199)	(6.719.821)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(309.435)	0
Indlån/udlån tilknyttede virksomheder		3.336.002	(5.748.940)
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	7.830.000
Indgåelse af leasingforpligtelser		2.183.330	0
Betalt udbytte		<u>(8.300.000)</u>	<u>(7.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(3.458.302)	(11.638.761)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020 (Fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Ændring i likvider		(4.973.138)	(10.981.358)
Likvide beholdninger		277.280	4.654.033
Kassekredit		<u>(6.604.605)</u>	<u>0</u>
Likvider 1. januar 2020		<u>(6.327.325)</u>	<u>4.654.033</u>
Likvider 31. december 2020		<u>(11.300.463)</u>	<u>(6.327.325)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		427.421	277.280
Kassekredit		<u>(11.727.884)</u>	<u>(6.604.605)</u>
Likvider 31. december 2020		<u>(11.300.463)</u>	<u>(6.327.325)</u>

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	21.698.848	22.379.808
Pensioner	1.664.725	1.719.889
Andre omkostninger til social sikring	723.245	762.835
Andre personaleomkostninger	121.770	353.490
	<u>24.208.588</u>	<u>25.216.022</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.456.954</u>	<u>1.316.713</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>54</u>	<u>55</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.269.448	2.239.695
	<u>2.269.448</u>	<u>2.239.695</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	338.725	307.277
Produktionsanlæg og maskiner	1.547.610	1.805.328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	383.113	127.090
	<u>2.269.448</u>	<u>2.239.695</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	56.200
Andre finansielle indtægter	39.796	99.151
Valutakursgevinster	24.913	10.454
	<u>64.709</u>	<u>165.805</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.400	32.700
Andre finansielle omkostninger	752.328	1.011.822
Valutakurstab	22.489	0
	<u>802.217</u>	<u>1.044.522</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	154.378	246.797
Sambeskatningsbidrag	824.582	2.087.624
	<u>978.960</u>	<u>2.334.421</u>
6 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	5.500.000	8.300.000
Overført resultat	(2.073.536)	29.267
	<u>3.426.464</u>	<u>8.329.267</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	13.968.236	44.927.556	1.796.379
Tilgang i årets løb	344.622	3.568.270	968.209
Afgang i årets løb	0	(2.678.637)	(91.631)
Overførsler i årets løb	0	(8.530)	8.530
Kostpris 31. december 2020	<u>14.312.858</u>	<u>45.808.659</u>	<u>2.681.487</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	<u>0</u>	<u>4.514.460</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>	<u>4.514.460</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	3.019.821	41.807.969	571.576
Årets afskrivninger	338.725	1.547.610	383.113
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>(2.678.637)</u>	<u>(91.631)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>3.358.546</u>	<u>40.676.942</u>	<u>863.058</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>10.954.312</u>	<u>9.646.177</u>	<u>1.818.429</u>
Afskrives over	<u>12-20 år</u>	<u>10-15 år</u>	<u>3-5 år</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>2.141.386</u>	<u>0</u>

8 Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	854.469	642.538
Periodeafgrænsningsposter	<u>73.559</u>	<u>131.114</u>
	<u>928.029</u>	<u>773.652</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>		
	<u>1. januar 2020</u>	<u>31. december</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
		<u>2020</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7.830.000	7.461.801	367.000	5.600.000
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>1.873.895</u>	<u>336.380</u>	<u>147.676</u>
	<u>7.830.000</u>	<u>9.335.696</u>	<u>703.380</u>	<u>5.747.676</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
11 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	3.208.572	3.195.420
Mellem 1 og 5 år	8.271.682	10.089.994
Efter 5 år	<u>666.305</u>	<u>2.003.207</u>
	<u>12.146.559</u>	<u>15.288.621</u>

Noter til årsrapporten

12 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.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.462 t.kr. (31. december 2019: 7.830 t.kr.) er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 10.954 t.kr. (31. december 2019: 10.948 t.kr.)

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på 15.000 t.kr.. Virksomhedspantet omfatter produktionsanlæg, andre driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020 på 38.661 t.kr. (31. december 2019 på 41.176 t.kr.)

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

RK Group A/S, Fabriksvej 10, 7800 Skive

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, som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som dattervirksomhed

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(64.709)	(165.805)
Finansielle omkostninger	802.217	1.044.522
Af- og nedskrivninger	2.269.448	2.239.695
Skat af årets resultat	978.960	2.334.421
	<u>3.985.916</u>	<u>5.452.833</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(2.626.682)	(1.312.015)
Ændring i tilgodehavender	5.921.258	(9.779.802)
Ændring i leverandører mv.	(4.515.556)	4.589.896
	<u>(1.220.980)</u>	<u>(6.501.921)</u>