

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

**Dania Plast A/S**

**Fabriksvej 10**

**7800 Skive**

**CVR-nr. 14 32 48 36**

**Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 20/04 2022

---

Morten Primdal  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	15
Balance pr. 31. december 2021	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	19
Noter til årsrapporten	21

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dania Plast A/S  
Fabriksvej 10  
7800 Skive

CVR-nr.: 14 32 48 36  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  
Stiftet: 29. juni 1990  
Regnskabsår: 32. 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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 20. april 2022

### 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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 20. april 2022

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35838

## Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>			
<b>Resultat</b>			
Bruttofortjeneste	32.304	31.621	38.998
Resultat før af- og nedskrivninger	6.191	7.412	13.782
Resultat før finansielle poster	3.383	5.143	11.542
Resultat af finansielle poster	(959)	(738)	(879)
Årets resultat	1.907	3.426	8.329
<b>Balance</b>			
Balancesum	55.341	53.912	57.309
Investering i materielle anlægsaktiver	(5.094)	(4.881)	(3.832)
Egenkapital	16.047	19.640	24.514
<b>Pengestrømme fra:</b>			
- driftsaktivitet	11.218	3.366	4.408
- investeringsaktivitet	(5.642)	(4.881)	(3.751)
- finansieringsaktivitet	(4.731)	(3.458)	(11.639)
Årets forskydning i likvider	845	(4.973)	(10.981)
Antal medarbejdere	55	54	55
<b>Nøgletal</b>			
Afkastningsgrad	6,2 %	9,2 %	40,3 %
Soliditetsgrad	29,0 %	36,4 %	42,8 %
Forrentning af egenkapital	10,7 %	15,5 %	68,0 %
Likviditetsgrad	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 2021 udviser et overskud på kr. 1.906.738, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 16.046.944.

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 2022.

### Investeringer

I 2021 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 2022 forventes resultatet at blive forbedret i forhold til 2021 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.

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

Ligeledes kan krigen i Ukraine påvirke resultatet for 2022 negativt som følge af udfordringer med forsyningskæderne og de stærkt stigende priser på alle varer, herunder energi.

### 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 vil selskabet udarbejde et klima- og CO2 regnskab.

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 fødevareindustrien.

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 primo 2023, hvorefter udviklingsomkostningerne vil blive afskrevet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dania Plast A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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.

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.

### 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

#### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

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 skatemæssige 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 skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

### 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 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>32.304.015</b>	<b>31.620.968</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(26.113.062)</u>	<u>(24.208.588)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>6.190.953</b>	<b>7.412.380</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(2.808.207)</u>	<u>(2.269.448)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.382.746</b>	<b>5.142.932</b>
Finansielle indtægter	3	75.219	64.709
Finansielle omkostninger	4	<u>(1.034.498)</u>	<u>(802.217)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.423.467</b>	<b>4.405.424</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(516.729)</u>	<u>(978.960)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.906.738</u></b>	<b><u>3.426.464</u></b>
Resultatdisponering	6		

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse		733.633	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>733.633</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		10.788.829	10.954.312
Produktionsanlæg og maskiner		12.333.078	9.646.177
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.425.155	1.818.429
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>24.547.062</b>	<b>22.418.918</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>25.280.695</b>	<b>22.418.918</b>
Råvarer og hjælpematerialer		6.938.945	6.098.078
Færdigvarer og handelsvarer		11.107.256	11.465.104
<b>Varebeholdninger</b>		<b>18.046.201</b>	<b>17.563.182</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.078.955	11.774.598
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		202.761	0
Andre tilgodehavender		923.901	472.426
Periodeafgrænsningsposter	9	1.110.534	1.255.435
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.316.151</b>	<b>13.502.459</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>697.996</b>	<b>427.421</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>30.060.348</b>	<b>31.493.062</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>55.341.043</b>	<b>53.911.980</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		572.234	0
Overført resultat		4.974.710	9.140.206
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
<b>Egenkapital</b>	10	<b><u>16.046.944</u></b>	<b><u>19.640.206</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>1.263.038</u>	<u>928.029</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.263.038</u></b>	<b><u>928.029</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.726.107	7.094.801
Leasingforpligtelser		2.638.074	1.537.515
Anden gæld		<u>2.418.021</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b><u>11.782.202</u></b>	<b><u>8.632.316</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	928.200	703.380
Kreditinstitutter		11.153.194	11.727.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.126.564	5.522.312
Gæld til tilknyttede virksomheder		914.849	899.808
Skyldigt sambeskatningsbidrag		181.720	824.582
Anden gæld		<u>4.944.332</u>	<u>5.033.463</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>26.248.859</u></b>	<b><u>24.711.429</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>38.031.061</u></b>	<b><u>33.343.745</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>55.341.043</u></b>	<b><u>53.911.980</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</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 2021	5.000.000	0	9.140.206	5.500.000	19.640.206
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(5.500.000)	(5.500.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>572.234</u>	<u>(4.165.496)</u>	<u>5.500.000</u>	<u>1.906.738</u>
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b><u>5.000.000</u></b>	<b><u>572.234</u></b>	<b><u>4.974.710</u></b>	<b><u>5.500.000</u></b>	<b><u>16.046.944</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Årets resultat		1.906.738	3.426.464
Reguleringer	17	4.256.415	3.985.916
Ændring i driftskapital	18	6.839.192	(1.220.980)
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>13.002.345</b>	<b>6.191.400</b>
Renteindbetalinger og lignende		75.219	64.709
Renteudbetalinger og lignende		(1.034.499)	(802.220)
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>12.043.065</b>	<b>5.453.889</b>
Betalt selskabsskat		(824.582)	(2.087.624)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>11.218.483</b>	<b>3.366.265</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(733.633)	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(5.093.550)	(4.881.101)
Salg af materielle anlægsaktiver		185.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(5.642.183)</b>	<b>(4.881.101)</b>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(366.694)	(368.199)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(655.621)	(309.435)
Indlån/udlån tilknyttede virksomheder		(187.720)	3.336.002
Indgåelse af leasingforpligtelser		1.979.000	2.183.330
Betalt udbytte		(5.500.000)	(8.300.000)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(4.731.035)</b>	<b>(3.458.302)</b>

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021 (Fortsat)**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Ændring i likvider</b>		<b>845.265</b>	<b>(4.973.138)</b>
Likvide beholdninger		427.421	277.280
Kassekredit		<u>(11.727.884)</u>	<u>(6.604.605)</u>
Likvider 1. januar 2021		<u>(11.300.463)</u>	<u>(6.327.325)</u>
<b>Likvider 31. december 2021</b>		<b><u>(10.455.198)</u></b>	<b><u>(11.300.463)</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		697.996	427.421
Kassekredit		<u>(11.153.194)</u>	<u>(11.727.884)</u>
<b>Likvider 31. december 2021</b>		<b><u>(10.455.198)</u></b>	<b><u>(11.300.463)</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	23.767.159	21.698.848
Pensioner	1.757.282	1.664.725
Andre omkostninger til social sikring	843.186	723.245
Andre personaleomkostninger	<u>125.435</u>	<u>121.770</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>26.493.062</b>	<b>24.208.588</b>
Aktiverede lønninger	<u>(380.000)</u>	<u>0</u>
<b>Personaleomkostninger indregnet i resultatopgørelsen</b>	<b><u>26.113.062</u></b>	<b><u>24.208.588</u></b>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion (2020: Direktion/bestyrelseshonorar)	1.884.462	1.456.954
Bestyrelseshonorar	<u>256.373</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.140.835</u></b>	<b><u>1.456.954</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>55</u>	<u>54</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.808.207</u>	<u>2.269.448</u>
	<b><u>2.808.207</u></b>	<b><u>2.269.448</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	358.310	338.725
Produktionsanlæg og maskiner	1.959.372	1.547.610
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>490.525</u>	<u>383.113</u>
	<b><u>2.808.207</u></b>	<b><u>2.269.448</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	902	0
Andre finansielle indtægter	67.776	39.796
Valutakursgevinster	6.541	24.913
	<u><b>75.219</b></u>	<u><b>64.709</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24.421	27.400
Andre finansielle omkostninger	930.090	752.328
Valutakurstab	79.987	22.489
	<u><b>1.034.498</b></u>	<u><b>802.217</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	335.009	154.378
Sambeskatningsbidrag	181.720	824.582
	<u><b>516.729</b></u>	<u><b>978.960</b></u>
<b>6 Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	5.500.000	5.500.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	572.234	0
Overført resultat	<u>(4.165.496)</u>	<u>(2.073.536)</u>
	<u><b>1.906.738</b></u>	<u><b>3.426.464</b></u>



## Noter til årsrapporten

### 7 Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Udviklingsproj ekter under udførelse</b>
Tilgang i årets løb	733.633
Kostpris 31. december 2021	733.633
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>733.633</b>

#### **Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter**

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

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 primo 2023, hvorefter udviklingsomkostningerne vil blive afskrevet.

## Noter til årsrapporten

### 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	14.312.858	45.808.659	2.681.487
Tilgang i årets løb	192.827	4.646.273	254.450
Afgang i årets løb	0	(805.494)	(248.655)
Overførsler i årets løb	0	1.111.670	41.892
Kostpris 31. december 2021	<u>14.505.685</u>	<u>50.761.108</u>	<u>2.729.174</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	0	4.514.460	0
Overførsler i årets løb	0	(4.514.460)	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	3.358.546	40.676.942	863.058
Årets afskrivninger	358.310	1.959.372	490.525
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(805.494)	(91.456)
Overførsler i årets løb	0	(3.402.790)	41.892
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>3.716.856</u>	<u>38.428.030</u>	<u>1.304.019</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>10.788.829</u></b>	<b><u>12.333.078</u></b>	<b><u>1.425.155</u></b>
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>3.897.869</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>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	928.029	773.651
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>335.009</u>	<u>154.378</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b>	<b><u>1.263.038</u></b>	<b><u>928.029</u></b>
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	161.399	0
Materielle anlægsaktiver	1.045.302	854.469
Periodeafgrænsningsposter	<u>56.337</u>	<u>73.560</u>
	<b><u>1.263.038</u></b>	<b><u>928.029</u></b>

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2021</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>2021</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	7.461.801	7.095.107	369.000	5.219.000
Leasingforpligtelser	1.873.895	3.197.274	559.200	628.200
Anden gæld	<u>0</u>	<u>2.418.021</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>9.335.696</u></b>	<b><u>12.710.402</u></b>	<b><u>928.200</u></b>	<b><u>5.847.200</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>13 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	3.238.518	3.208.572
Mellem 1 og 5 år	5.814.069	8.271.682
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>666.305</u>
	<b><u>9.052.587</u></b>	<b><u>12.146.559</u></b>

### 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, 7.095 t.kr. (31. december 2020: 7.462 t.kr.) er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 10.789 t.kr. (31. december 2020: 10.954 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 2021 på 37.001 t.kr. (31. december 2020 på 38.661 t.kr.)

Til sikkerhed for leasinggæld har leasingselskabet pant i produktionsanlæg og maskiner, der har en regnskabsmæssig værdi på 3.898 t.kr. pr. 31. december 2021 (pr. 31. december 2020: 2.141 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](http://www.cvr.dk)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	(75.219)	(64.709)
Finansielle omkostninger	1.034.498	802.217
Af- og nedskrivninger	2.780.407	2.269.448
Skat af årets resultat	<u>516.729</u>	<u>978.960</u>
	<b><u>4.256.415</u></b>	<b><u>3.985.916</u></b>
<b>18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	(483.019)	(2.626.682)
Ændring i tilgodehavender	2.389.069	5.921.258
Ændring i leverandører mv.	<u>4.933.142</u>	<u>(4.515.556)</u>
	<b><u>6.839.192</u></b>	<b><u>(1.220.980)</u></b>