

Plastmo A/S

Odinsvej 11
4100 Ringsted

CVR-nr. 33 05 16 62

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

23. maj 2022

Tom Robert Kristensen
dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Beretning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december | 9 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Plastmo A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

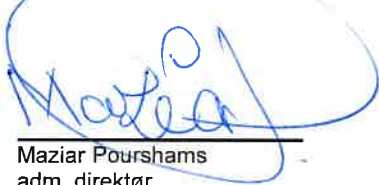
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for virksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 23. maj 2022

Direktion:



Maziar Pourshams
adm. direktør

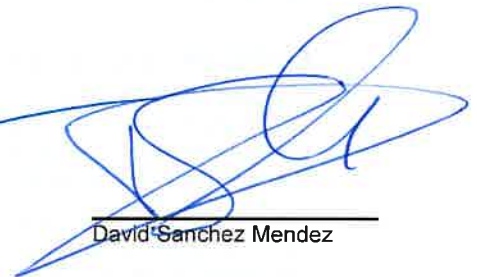
Bestyrelse:



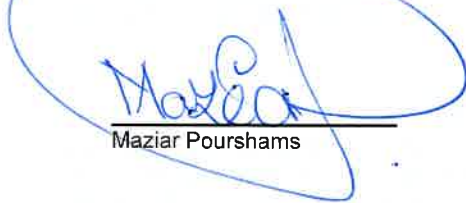
Søren Walther Olsen
formand



Tom Robert Kristensen



David Sanchez Mendez



Maziar Pourshams



Niels Ambæk



Jan Persson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Plastmo A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Plastmo A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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.

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

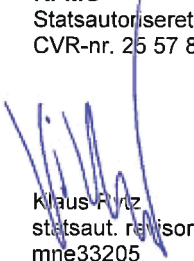
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. maj 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Ritz
statsaut. revisor
mne33205



İlhan Dogan
statsaut. revisor
mne47842

Plastmo A/S
Årsrapport 2021
CVR-nr. 33 05 16 62

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Plastmo A/S
Odinsvej 11
4100 Ringsted

| | |
|-------------------|--------------------------|
| CVR-nr: | 33 05 16 62 |
| Stiftet: | 1. juli 2010 |
| Hjemstedskommune: | Ringsted |
| Regnskabsåret: | 1. januar – 31. december |

Bestyrelse

Søren Walther Olsen, formand
Tom Robert Kristensen
David Sanchez Mendez
Maziar Pourshams
Niels Ambæk
Jan Persson

Direktion

Maziar Pourshams, adm. direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| tkr. | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Hovedtal | | | | | |
| Nettoomsætning | 176.095 | 192.330 | 147.885 | 147.524 | 149.806 |
| Bruttofortjeneste | 74.421 | 77.932 | 62.719 | 53.575 | 48.771 |
| Resultat af primær drift | 21.548 | 25.026 | 13.033 | 9.332 | 841 |
| Resultat af finansielle poster | -65 | 132 | -113 | -507 | -480 |
| Årets resultat | 14.829 | 19.292 | 9.766 | 6.992 | -650 |
| Balancesum | | | | | |
| Balancesum | 79.280 | 83.028 | 74.452 | 58.132 | 59.099 |
| Egenkapital | 41.638 | 40.142 | 49.037 | 39.269 | 32.277 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 768 | 1.773 | 753 | 556 | 1.118 |
| Nøgletal | | | | | |
| Bruttomargin | 42,26% | 40,52% | 42,41% | 36,32% | 32,56% |
| Overskudsgrad | 12,24% | 13,01% | 8,75% | 6,32% | 0,56% |
| Egenkapitalforrentning | 36,27% | 43,27% | 22,12% | 19,55% | -1,76% |

De anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Overskudsgrad

$$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Plastmo A/S opererer på det nordiske marked inden for byggematerialer, der omfatter tagrendesystemer, tagløsninger samt løsninger inden for gør-det-selv dræn. Målgruppen er primært private forbrugere og professionelle håndværkere.

Særlige risici

Driftsrisici

Virksomheden er påvirket af udsving i indkøbspriserne på råvarer, specielt på plast og metaller. Det er som følge af de store udsving i råvarepriserne i de seneste år blevet vanskeligt at opnå gunstige aftaler over en længere periode.

Valutarisici

Virksomheden er påvirket af udsving i valutakurser på samhandel i fremmed valuta.

Kreditrisici

Virksomheden har store enkeltkunder i Danmark. Ændringer i forretningsforholdet med disse kunder vil have effekt på virksomhedens indtjening. Der er tegnet kreditforsikringer på tilgodehavender hos alle disse kunder.

Miljøforhold

Plastmo A/S arbejder efter principperne i miljøledelsessystemet DS/ISO 14001, og under dette system arbejdes der dagligt med miljøarbejde, herunder miljøhandlingsprogrammer.

Plastmo A/S har en miljøgodkendelse. Virksomheden har ingen uafklarede miljøkrav, -påbud eller -forbud fra Ringsted Kommune eller nogen anden miljømyndighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på 14.829 tkr., sammenlignet med 19.292 tkr. i 2020. Virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 41.638 tkr., sammenlignet med 40.142 tkr. pr. 31. december 2020.

Selskabet har i året realiseret et driftsresultat på linje med det forventede i årsrapporten for 2020.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et lidt højere resultat for 2022 end 2021.

Ledelsesberetning

Beretning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen direkte konsekvenser af konflikten i Ukraine for selskabet, da der ikke er nogen kunder, leverandører eller aktiver i landet. Mangel på vigtige forsyninger er heller ikke opstået eller forventes at opstå.

Der er imidlertid makroøkonomisk turbulens, som påvirker priserne på råmaterialer, energiomkostninger og den generelle inflation.

Det forventes, at sådanne omkostningsstigninger vil blive opvejet af respektive justeringer af salgspriserne.

Virkningerne er afspejlet i forventningerne, i det omfang det er muligt på tidspunktet for udarbejdelsen af denne rapport.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| tkr. | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Nettoomsætning | | 176.095 | 192.330 |
| Produktionsomkostninger | 2, 3 | <u>-101.674</u> | <u>-114.398</u> |
| Bruttoresultat | | 74.421 | 77.932 |
| Distributionsomkostninger | 2, 3 | -41.513 | -41.365 |
| Administrationsomkostninger | 2, 3 | <u>-11.360</u> | <u>-11.541</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 21.548 | 25.026 |
| Andre finansielle indtægter | | 42 | 164 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 4 | <u>-107</u> | <u>-32</u> |
| Resultat før skat | | 21.483 | 25.158 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-6.654</u> | <u>-5.866</u> |
| Årets resultat | 6 | <u>14.829</u> | <u>19.292</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| tkr. | Note | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
|--|------|---------------|---------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | 7 | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 0 | 119 |
| Erhvervede licenser | | 0 | 2 |
| | | <u>0</u> | <u>121</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| | 8 | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 3.030 | 3.405 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 451 | 128 |
| | | <u>3.481</u> | <u>3.533</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.481</u> | <u>3.654</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.653 | 1.356 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 32.421 | 23.099 |
| | | <u>34.074</u> | <u>24.455</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 28.852 | 29.983 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.727 | 22.564 |
| Andre tilgodehavender | | 1.104 | 937 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 1.936 | 1.144 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | 106 | 291 |
| | | <u>41.725</u> | <u>54.919</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>75.799</u> | <u>79.374</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>79.280</u> | <u>83.028</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| tkr. | Note | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
|---|------|---------------|---------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 11.000 | 11.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 0 | 119 |
| Overført resultat | | 18.570 | 15.690 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 12.068 | 13.333 |
| Egenkapital i alt | | 41.638 | 40.142 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Andre hensatte forpligtelser | 11 | 7.718 | 6.804 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 7.718 | 6.804 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld | 12 | 0 | 2.813 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.303 | 6.943 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.493 | 6.372 |
| Selskabsskat | | 5.036 | 7.171 |
| Anden gæld | | 13.092 | 12.783 |
| | | 29.924 | 33.269 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 29.924 | 36.082 |
| PASSIVER I ALT | | 79.280 | 83.028 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

| tkr. | Virksom- hedskapital | Reserve for udviklings- omkost- ninger | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--|-------------------------|---|----------------------|--|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 11.000 | 119 | 15.690 | 13.333 | 40.142 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -13.333 | -13.333 |
| Overførsler, reserver | 0 | -119 | 119 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponering | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.761</u> | <u>12.068</u> | <u>14.829</u> |
| Egenkapital 31. december 2021 | <u>11.000</u> | <u>0</u> | <u>18.570</u> | <u>12.068</u> | <u>41.638</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plastmo A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelsen. Virksomhedens pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for ACO Nordic Group A/S.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten. Produktionsomkostninger omfatter også regnskabsårets vareforbrug af indkøbte handelsvarer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Virksomheden er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 3 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

| | |
|------------------------------|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-10 år |
|------------------------------|---------|

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

Anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris på statusdagen. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdning

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

| tkr. | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 28.229 | 27.450 |
| Pensionsforsikringer | 2.227 | 2.198 |
| Andre omkostninger til social sikring | 451 | 427 |
| | <u>30.907</u> | <u>30.075</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>61</u> | <u>61</u> |
| Selskabet har i henhold til § 98 b, stk. 3 undladt at oplyse vederlag til ledelsen. | | |
| 3 Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 121 | 169 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 817 | 855 |
| | <u>938</u> | <u>1.024</u> |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 36 | 9 |
| Andre finansielle omkostninger | 21 | 23 |
| Kursreguleringer omkostninger | 50 | 0 |
| | <u>107</u> | <u>32</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 5.036 | 7.171 |
| Årets udskudte skat | -792 | -1.305 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 2.410 | 0 |
| | <u>6.654</u> | <u>5.866</u> |
| 6 Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 12.068 | 13.333 |
| Overført resultat | 2.761 | 5.959 |
| | <u>14.829</u> | <u>19.292</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

| tkr. | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede licenser | I alt |
|--|----------------------------------|---------------------|----------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 365 | 2.069 | 2.434 |
| Kostpris 31. december 2021 | 365 | 2.069 | 2.434 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -246 | -2.067 | -2.313 |
| Årets afskrivninger | -119 | -2 | -121 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -365 | -2.069 | -2.434 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 0 | 0 |

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter henføres til konsulentomkostninger afholdt i forbindelse med videreudvikling af selskabets hjemmeside.

8 Materielle anlægsaktiver

| tkr. | Produktionsanlæg og maskiner | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt |
|--|------------------------------|--|--------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 30.541 | 128 | 30.669 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 768 | 768 |
| Afgang i årets løb | -229 | 0 | -229 |
| Overførsler i årets løb | 445 | -445 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 30.757 | 451 | 31.208 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -27.136 | 0 | -27.136 |
| Årets afskrivninger | -817 | 0 | -817 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 226 | 0 | 226 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -27.727 | 0 | -27.727 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 3.030 | 451 | 3.481 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

| tkr. | 31/12 2021 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| 9 Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skat 1. januar | -1.144 | 161 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | <u>-792</u> | <u>-1.305</u> |
| | <u>-1.936</u> | <u>-1.144</u> |
| 10 Periodeafgrænsningsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter består af forsikringer og øvrige periodiserede omkostninger. | | |
| 11 Andre hensatte forpligtelser | | |
| Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til garantiomkostninger og returvarer på balancedagen. | | |
| 12 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | <u>0</u> | <u>2.813</u> |
| | <u>0</u> | <u>2.813</u> |
| 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Kontraktlige forpligtelser | | |
| Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for moder- og søsterselskabers kreditrammer hos pengeinstitutter på i alt 79.500 t.kr. Der er pr. 31.december 2021 ikke nogen træk på kreditrammen. | | |
| Andre eventualforpligtelser | | |
| Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ACO Nordic Group A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab. | | |
| Operationelle leasingforpligtelser | | |
| Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler og den samlede forpligtigelse frem til udløb udgør 5.066 t.kr. (2020: 4.656). | | |
| Heraf forpligtigelser i henhold til leje- og leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder 2.165 t.kr (2020: 2.111). | | |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

Plastmo A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Plastmo A/S er en del af koncernregnskabet for ACO Nordic Group A/S, Thorsvej 9, Ringsted, og koncernregnskabet for ACO Ahlmann SE Co. KG, Am Ahlmannkai, 24782 Büdelsdorf, som er den mindste henholdsvis største koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernregnskabet for ACO Nordic Group A/S og koncernregnskabet ACO Ahlmann SE Co. KG kan rekvireres ved henvendelse til virksomhederne på ovenstående adresser.

Øvrige nærtstående parter

Ultimativ ejer:

ACO Ahlmann SE Co. KG
Am Ahlmannkai
24782 Büdelsdorf
Tyskland

Mellemlholding:

ACO Holding GmbH Rendsburg
Am Ahlmannkai
24782 Büdelsdorf
Tyskland

Mellemlholding:

Severin Ahlmann Holding GmbH Rendsburg
Am Ahlmannkai
24782 Büdelsdorf
Tyskland

Mellemlholding:

Plastmo Holding GmbH Rendsburg
Am Ahlmannkai
24782 Büdelsdorf
Tyskland

Nærmeste moder:

ACO Nordic Group A/S
Thorsvej 9
4100 Ringsted
Danmark

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

Transaktioner med nærtstående parter

| tkr. | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| Salg af varer til modervirksomhed | 0 | 23 |
| Salg af varer til andre tilknyttede virksomheder | 28.634 | 34.947 |
| Køb af varer hos modervirksomhed | -68 | -110 |
| Køb af varer hos andre tilknyttede virksomheder | -4.687 | 0 |
| Køb af service hos modervirksomhed | -11.431 | -11.028 |
| Køb af service hos andre tilknyttede virksomheder | -475 | -242 |
| Finansielle omkostninger fra modervirksomhed | -36 | -9 |
| Salg af service til nærtstående parter | 1.909 | -456 |

Tilgodehavender hos og gæld til tilknyttede virksomheder fremgår af balancen.