

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

RK Group A/S

Fabriksvej 10

7800 Skive

CVR-nr. 38 44 19 73

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

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Koncernoversigt | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 18 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 19 |
| Egenkapitalopgørelse | 23 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 24 |
| Noter | 26 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

RK Group A/S
Fabriksvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 38 44 19 73
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 24. februar 2017
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

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

Direktion

Morten Primdal, 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 RK Group A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens 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

Morten Primdal
direktør

Bestyrelse

Leif Dambo Jensen
formand

Keld Sund Nielsen

Ronnie Møller-Thorsøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RK Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for RK Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og 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

Koncernoversigt

Moderselskab

RK Group A/S
Skive, Danmark
Nom. 1.274.518 kr.

Konsoliderede dattervirksomheder

100% Dania Plast A/S
Skive, Danmark
Nom. 5.000.000 kr.

100% Dania Plast Ejendomme A/S
Skive, Danmark
Nom. 500.000 kr.

Hoved- og nøgletal

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

| | Koncern | | | |
|--|---------|---------|----------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | |
| Bruttofortjeneste | 32.782 | 32.118 | 39.464 | 31.501 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 6.669 | 7.910 | 14.248 | 10.011 |
| Resultat før finansielle poster | 2.409 | 4.189 | 10.482 | 6.519 |
| Resultat af finansielle poster | (2.010) | (1.894) | (2.295) | (1.956) |
| Årets resultat | 60 | 1.508 | 6.084 | 3.111 |
| Balance | | | | |
| Balancesum | 81.989 | 81.929 | 83.914 | 77.150 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | (5.094) | (4.881) | (3.832) | (1.731) |
| Egenkapital | 19.077 | 19.016 | 17.509 | 11.425 |
| Pengestrømme fra: | | | | |
| - driftsaktivitet | 10.486 | 2.896 | 3.428 | 10.795 |
| - investeringsaktivitet | (5.642) | (4.881) | (3.793) | (37.314) |
| - finansieringsaktivitet | (3.998) | (2.988) | (10.617) | 37.099 |
| Årets forskydning i likvider | 845 | (4.973) | (10.981) | 10.579 |
| Antal medarbejdere | 55 | 54 | 55 | 49 |
| Nøgletal | | | | |
| Afkastningsgrad | 2,9 % | 5,1 % | 13,0 % | 16,9 % |
| Soliditetsgrad | 23,3 % | 23,2 % | 20,9 % | 14,8 % |
| Forrentning af egenkapital | 0,3 % | 8,3 % | 42,1 % | 54,5 % |
| Likviditetsgrad | 97,2 % | 106,7 % | 118,2 % | 118,8 % |

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er produktion og salg af sprøjtetøbte plastemner, såvel egne produkter som kundeprodukter til virksomheder i ind og udland

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 60.398, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 19.076.686.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

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

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

Finansiering

Koncernen har de nødvendige kreditrammer til den forventede udvikling i 2022.

Investeringer

I 2021 har koncernen 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 koncernens 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

Koncernen 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.

Koncernen 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 koncernen udarbejde et klima- og CO2-regnskab

Koncernen er tilmeldt UN Global Compact.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

I 2021 har koncernen 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 RK Group A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Dattervirksomheder

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden RK Group AS og dattervirksomheder, hvori RK Group AS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

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

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

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 salg, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsetidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 10-50 år | 0-20 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-15 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0 % |

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

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

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 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealisationseværdien 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

Likvider omfatter bankindeståender

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

RK Group A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens 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

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. |
| Bruttofortjeneste | | 32.781.639 | 32.118.429 | (95.593) | (75.160) |
| Personaleomkostninger | 1 | (26.113.064) | (24.208.585) | 0 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 6.668.575 | 7.909.844 | (95.593) | (75.160) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | (4.259.163) | (3.720.404) | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.409.412 | 4.189.440 | (95.593) | (75.160) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 0 | 0 | 855.239 | 2.372.023 |
| Finansielle indtægter | 4 | 74.885 | 66.589 | 24.989 | 26.280 |
| Finansielle omkostninger | 5 | (2.084.816) | (1.960.209) | (947.999) | (1.051.554) |
| Resultat før skat | | 399.481 | 2.295.820 | (163.364) | 1.271.589 |
| Skat af årets resultat | 6 | (339.083) | (788.083) | 223.762 | 236.148 |
| Årets resultat | | 60.398 | 1.507.737 | 60.398 | 1.507.737 |
| Resultatdisponering | 7 | | | | |

Balance pr. 31. december 2021

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. |
| Aktiver | | | | | |
| Goodwill | | 18.365.588 | 19.580.622 | 0 | 0 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 733.633 | 0 | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 8 | 19.099.221 | 19.580.622 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 18.983.791 | 19.385.194 | 0 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 12.333.078 | 9.646.177 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.425.155 | 1.818.429 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 9 | 32.742.024 | 30.849.800 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 10 | 0 | 0 | 36.523.762 | 41.668.523 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 | 36.523.762 | 41.668.523 |
| Anlægsaktiver i alt | | 51.841.245 | 50.430.422 | 36.523.762 | 41.668.523 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 6.938.945 | 6.098.078 | 0 | 0 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 11.107.256 | 11.465.105 | 0 | 0 |
| Varebeholdninger | | 18.046.201 | 17.563.183 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.078.955 | 11.774.598 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 914.849 | 769.093 |
| Andre tilgodehavender | | 923.901 | 472.426 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 284.366 | 0 | 284.366 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 0 | 249.964 | 892.232 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11 | 1.116.212 | 1.260.999 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 11.403.434 | 13.508.023 | 1.449.179 | 1.661.325 |

Balance pr. 31. december 2021 (fortsat)

| | <u>Note</u> | <u>Koncern</u> | | <u>Moderselskab</u> | |
|-------------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
| Aktiver | | | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>697.994</u> | <u>427.423</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>30.147.629</u> | <u>31.498.629</u> | <u>1.449.179</u> | <u>1.661.325</u> |
| Aktiver i alt | | <u>81.988.874</u> | <u>81.929.051</u> | <u>37.972.941</u> | <u>43.329.848</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2021 kr. | 2020 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. |
| Passiver | | | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.274.518 | 1.274.518 | 1.274.518 | 1.274.518 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 572.234 | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>17.229.934</u> | <u>17.741.771</u> | <u>17.802.167</u> | <u>17.741.771</u> |
| Egenkapital | 12 | <u>19.076.686</u> | <u>19.016.289</u> | <u>19.076.685</u> | <u>19.016.289</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 13 | <u>2.883.259</u> | <u>2.570.378</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>2.883.259</u> | <u>2.570.378</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 10.608.836 | 11.192.272 | 0 | 0 |
| Andre kreditinstitutter | | 0 | 5.500.000 | 0 | 5.500.000 |
| Leasingforpligtelser | | 2.638.074 | 1.537.516 | 0 | 0 |
| Anden gæld | | <u>15.777.847</u> | <u>12.603.607</u> | <u>13.359.826</u> | <u>12.603.607</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 14 | <u>29.024.757</u> | <u>30.833.395</u> | <u>13.359.826</u> | <u>18.103.607</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 14 | 6.648.700 | 6.420.380 | 5.500.000 | 5.500.000 |
| Kreditinstitutter | | 11.153.194 | 11.727.884 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.126.564 | 5.522.312 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 684.952 | 0 | 684.952 |
| Anden gæld | | <u>5.075.714</u> | <u>5.153.461</u> | <u>36.430</u> | <u>25.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>31.004.172</u> | <u>29.508.989</u> | <u>5.536.430</u> | <u>6.209.952</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>60.028.929</u> | <u>60.342.384</u> | <u>18.896.256</u> | <u>24.313.559</u> |
| Passiver i alt | | <u>81.988.874</u> | <u>81.929.051</u> | <u>37.972.941</u> | <u>43.329.848</u> |

Balance pr. 31. december 2021 (fortsat)

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Passiver | | | | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 15 | | | | |
| Eventualforpligtelser | 16 | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 17 | | | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 18 | | | | |

Egenkapitalopgørelse

Koncern

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Reserve for udviklingsomk ostninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.274.518 | 0 | 17.741.770 | 19.016.288 |
| Årets resultat | 0 | 572.234 | (511.836) | 60.398 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 1.274.518 | 572.234 | 17.229.934 | 19.076.686 |

Moderselskab

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.274.518 | 17.741.769 | 19.016.287 |
| Årets resultat | 0 | 60.398 | 60.398 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 1.274.518 | 17.802.167 | 19.076.685 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | Note | Koncern | |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | | 2021 kr. | 2020 kr. |
| Årets resultat | | 60.398 | 1.507.737 |
| Reguleringer | 19 | 6.580.377 | 6.402.107 |
| Ændring i driftskapital | 20 | 6.850.465 | (1.179.998) |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 13.491.240 | 6.729.846 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 74.891 | 66.589 |
| Renteudbetalinger og lignende | | (2.084.819) | (1.931.346) |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 11.481.312 | 4.865.089 |
| Betalt selskabsskat | | (995.526) | (1.969.467) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 10.485.786 | 2.895.622 |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | | (733.633) | 1 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (5.093.550) | (4.881.101) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 185.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (5.642.183) | (4.881.100) |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | (577.937) | (574.966) |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | (5.500.000) | (5.000.000) |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | (655.621) | (309.435) |
| Indgåelse af leasingforpligtelser | | 1.979.000 | 2.183.330 |
| Optagelse af gæld hos associerede virksomheder | | 756.217 | 713.412 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | (3.998.341) | (2.987.659) |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021 (fortsat)

| | Note | Koncern | |
|-----------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| | | 2021 | 2020 |
| | | kr. | kr. |
| Ændring i likvider | | 845.262 | (4.973.137) |
| Likvide beholdninger | | 427.422 | 277.280 |
| Kassekredit | | (11.727.884) | (6.604.605) |
| Likvider 1. januar 2021 | | (11.300.462) | (6.327.325) |
| Likvider 31. december 2021 | | (10.455.200) | (11.300.462) |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 697.994 | 427.422 |
| Kassekredit | | (11.153.194) | (11.727.884) |
| Likvider 31. december 2021 | | (10.455.200) | (11.300.462) |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 23.767.161 | 21.698.846 | 0 | 0 |
| Pensioner | 1.757.282 | 1.664.725 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 843.186 | 723.244 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 125.435 | 121.770 | 0 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt | 26.493.064 | 24.208.585 | 0 | 0 |
| Overført til produktionslønninger | (380.000) | 0 | 0 | 0 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | 26.113.064 | 24.208.585 | 0 | 0 |
| Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse: | | | | |
| Direktion (2020: | | | | |
| Direktion/bestyrelses honorar) | 1.884.462 | 1.456.954 | 0 | 0 |
| Bestyrelse | 256.373 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.140.835 | 1.456.954 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 55 | 54 | 0 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 1.215.036 | 1.215.036 | 0 | 0 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 3.044.127 | 2.505.368 | 0 | 0 |
| | <u>4.259.163</u> | <u>3.720.404</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| der fordeler sig således: | | | | |
| Goodwill | 1.215.036 | 1.215.036 | 0 | 0 |
| Bygninger | 594.230 | 574.645 | 0 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 1.959.372 | 1.547.610 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 490.525 | 383.113 | 0 | 0 |
| | <u>4.259.163</u> | <u>3.720.404</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| | | | Moderselskab | |
| | | | 2021 | 2020 |
| | | | kr. | kr. |
| 3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | | | 2.070.275 | 3.587.059 |
| Afskrivning af goodwill | | | (1.215.036) | (1.215.036) |
| | | | <u>855.239</u> | <u>2.372.023</u> |
| | | | | |
| | | | Koncern | Moderselskab |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 4 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 24.421 | 24.400 |
| Andre finansielle indtægter | 67.776 | 39.796 | 0 | 0 |
| Valutakursgevinster | 6.541 | 24.913 | 0 | 0 |
| Rentegodtgørelse for acontoskat | 568 | 1.880 | 568 | 1.880 |
| | <u>74.885</u> | <u>66.589</u> | <u>24.989</u> | <u>26.280</u> |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 5 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger | | | | |
| kapitalinteresser | 756.217 | 713.412 | 756.217 | 713.412 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.248.612 | 1.195.440 | 191.782 | 309.274 |
| Valutakurstab | 79.987 | 22.489 | 0 | 0 |
| Rentetillæg selskabsskat | 0 | 28.868 | 0 | 28.868 |
| | 2.084.816 | 1.960.209 | 947.999 | 1.051.554 |
| 6 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 26.202 | 656.084 | 26.202 | 656.084 |
| Årets udskudte skat | 312.881 | 131.999 | 0 | 0 |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | 0 | (249.964) | (892.232) |
| | 339.083 | 788.083 | (223.762) | (236.148) |
| 7 Resultatdisponering | | | | |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 572.234 | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat | (511.836) | 1.507.737 | 60.398 | 1.507.737 |
| | 60.398 | 1.507.737 | 60.398 | 1.507.737 |

Noter til årsrapporten

8 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

| | Goodwill | Udviklingsprojekter under udførelse |
|--|--------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2021 | 23.787.037 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>733.633</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>23.787.037</u> | <u>733.633</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 4.206.413 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>1.215.036</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>5.421.449</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>18.365.588</u> | <u>733.633</u> |

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

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

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

Salget af det nye produkt er planlagt til primo 2023, hvorefter udviklingsomkostningerne vil blive afskrevet.

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern

| | <u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> | <u>Produktionsan-</u> <u>læg og maski-</u> <u>ner</u> | <u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> |
|---|--|---|--|
| Kostpris 1. januar 2021 | 23.412.857 | 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>23.605.684</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 | 4.027.663 | 40.676.942 | 863.058 |
| Årets afskrivninger | 594.230 | 1.959.372 | 490.525 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger 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>4.621.893</u> | <u>38.428.030</u> | <u>1.304.019</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>18.983.791</u> | <u>12.333.078</u> | <u>1.425.155</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>3.897.869</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

| | Moderselskab | |
|--|---------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | kr. | kr. |
| 10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 51.503.620 | 51.503.620 |
| Kostpris 31. december 2021 | 51.503.620 | 51.503.620 |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | (9.835.097) | (3.407.120) |
| Årets resultat | 2.070.275 | 3.587.059 |
| Udbytte modtaget | (6.000.000) | (8.800.000) |
| Afskrivning på goodwill | (1.215.036) | (1.215.036) |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | (14.979.858) | (9.835.097) |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 36.523.762 | 41.668.523 |

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|---------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Dania Plast A/S | Skive | 100 % | 16.046.944 | 1.906.738 |
| Dania Plast Ejendomme A/S | Mariagerfjord | 100 % | 2.111.230 | 163.537 |
| | | | <u>18.158.174</u> | <u>2.070.275</u> |

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringspræmier, abonnementer og kontingenter.

Noter til årsrapporten

12 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.274.518 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital 1. januar 2021 | 1.274.518 | 1.274.518 | 1.274.518 | 588.236 | 588.236 |
| Tilgang i året | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>686.282</u> | <u>0</u> |
| Virksomhedskapital | <u>1.274.518</u> | <u>1.274.518</u> | <u>1.274.518</u> | <u>1.274.518</u> | <u>588.236</u> |

13 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021

Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen

Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021

| | <u>Koncern</u> | | <u>Moderselskab</u> | |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021 | 2.570.378 | 2.438.380 | 0 | 0 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | <u>312.881</u> | <u>131.999</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021 | <u>2.883.259</u> | <u>2.570.379</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

| | | | | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 161.399 | 0 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.666.056 | 2.497.210 | 0 | 0 |
| Låneomkostninger | (533) | (392) | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>56.337</u> | <u>73.560</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>2.883.259</u> | <u>2.570.378</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

14 Langfristede gældsforpligtelser

| Koncern | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 1. januar 2021 | 31. december 2021 | næste år | efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 11.776.272 | 11.198.336 | 589.500 | 8.280.000 |
| Andre kreditinstitutter | 11.000.000 | 5.500.000 | 5.500.000 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 1.873.896 | 3.197.274 | 559.200 | 628.200 |
| Anden gæld | 12.603.607 | 15.777.847 | 0 | 0 |
| | 37.253.775 | 35.673.457 | 6.648.700 | 8.908.200 |

| Moderselskab | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| | 1. januar 2021 | 31. december 2021 | næste år | efter 5 år |
| Andre kreditinstitutter | 11.000.000 | 5.500.000 | 5.500.000 | 0 |
| Anden gæld | 12.603.607 | 13.359.826 | 0 | 0 |
| | 23.603.607 | 18.859.826 | 5.500.000 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------------------|-------------------|--------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 15 Leje- og leasingforpligtelser | | | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. | | | | |
| Samlede fremtidige leasingydelser: | | | | |
| Inden for et år | 3.238.518 | 3.208.572 | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 5.814.069 | 8.271.682 | 0 | 0 |
| Efter 5 år | 0 | 666.305 | 0 | 0 |
| | 9.052.587 | 12.146.559 | 0 | 0 |

16 Eventualforpligtelser

Moderselskab

Moderselskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Moderselskabet har stillet kaution for dattervirksomhedernes gæld til pengeinstitut på der pr. 31. december 2021 udgør 11.153 t.kr.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 11.198 t.kr. (31. december 2020: 11.776 t.kr.) er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 18.984 t.kr. (31. december 2020: 19.385 t.kr.)

Til sikkerhed for bankgæld har koncernen 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 på 37.001 t.kr. pr. 31. december 2021 (pr. 31. december 2020: 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

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

| | Koncern | |
|--|-------------------------|---------------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | kr. | kr. |
| 19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | (74.885) | (66.589) |
| Finansielle omkostninger | 2.084.816 | 1.960.209 |
| Af- og nedskrivninger | 4.231.363 | 3.720.404 |
| Skat af årets resultat | 339.083 | 788.083 |
| | <u>6.580.377</u> | <u>6.402.107</u> |
| 20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (483.019) | (2.626.682) |
| Ændring i tilgodehavender | 2.388.955 | 5.922.241 |
| Ændring i leverandører mv. | 4.944.529 | (4.475.557) |
| | <u>6.850.465</u> | <u>(1.179.998)</u> |