

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

RK Group A/S

Fabriksvej 10

7800 Skive

CVR-nr. 38 44 19 73

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31/03 2023

Tommy Grann Bonnerup
Dirigent



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 2022	19
Balance pr. 31. december 2022	20
Egenkapitalopgørelse	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	25
Noter	27

Selskabsoplysninger

Selskabet

RK Group A/S
Fabriksvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 38 44 19 73
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 24. februar 2017
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

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

Direktion

Tommy Grann Bonnerup, 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 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. marts 2023

Direktion

Tommy Grann Bonnerup
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 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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 31. marts 2023

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
Mariager, Danmark
Nom. 500.000 kr.

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	31.747	33.123	32.463	39.951	31.501
Resultat af primær drift	(1.916)	1.756	4.072	10.438	10.011
Resultat før finansielle poster	(1.431)	2.409	4.189	10.482	6.519
Resultat af finansielle poster	(2.625)	(2.010)	(1.894)	(2.295)	(1.956)
Årets resultat	(3.424)	60	1.508	6.084	3.111
Balance					
Balancesum	92.641	81.989	81.929	83.914	77.150
Investering i materielle anlægsaktiver	(11.911)	(5.094)	(4.881)	(3.832)	(1.731)
Egenkapital	15.652	19.077	19.016	17.509	11.425
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	(1.592)	10.486	2.896	3.428	10.795
- investeringsaktivitet	(11.963)	(5.642)	(4.881)	(3.793)	(37.314)
- finansieringsaktivitet	12.863	(4.573)	(2.988)	(10.617)	37.099
Årets forskydning i likvider	(693)	271	(4.973)	(10.981)	10.579
Antal medarbejdere	58	55	54	55	49
Nøgletal					
Afkastningsgrad	(1,6)%	2,9 %	5,1 %	13,0 %	16,9 %
Soliditetsgrad	16,9 %	23,3 %	23,2 %	20,9 %	14,8 %
Forrentning af egenkapital	(19,7)%	0,3 %	8,3 %	42,1 %	54,5 %
Likviditetsgrad	85,9 %	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.

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 3.424.393, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 15.652.293.

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 2023.

Investeringer

I 2022 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 2023 forventes resultatet at blive forbedret i forhold til 2022 som følge af en forventet vækst i omsætningen fra både eksisterende kunder og nye kunder. Resultatet før skat forventes at blive i intervallet 1,5 – 3,5 mio. kr.

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 har selskabet udarbejdet et klima- og CO2 regnskab for år 2021. I 2023 vil tilsvarende blive udarbejdet for år 2022.

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 fødevarerindustrien.

Produktet er fortsat 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 opstart i 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RK Group A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

På koncernniveau er der lavet klassifikationen af personaleomkostninger som er ændret således at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger, ligesom lønrefusioner nu i stedet indgår under andre driftsindtægter. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er øget med 296 t.kr. i 2022 og øget med 342 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget med 158 t.kr. i 2022 og 125 t.kr. i 2021, ligesom andre driftsindtægter er øget med 454 t.kr. i 2022 og 467 t.kr. i 2021.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld på koncernniveau er reduceret med 1.153 t.kr. i 2022 samt 448 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende. I moderselskabet har ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 30 t.kr. i 2022 samt 35 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten omfatter likvide beholdninger og ikke likvide beholdninger med fradrag af kassekredit. Ændringen har medført, at pengestrømme fra finansiering er øget med 10.650 t.kr. i 2022 samt reduceret med 575 t.kr. i 2021, mens likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden RK Group A/S og dattervirksomheder, hvori RK Group A/S direkte besidder mere end 100 % af stemmerettighederne og har bestemmende indflydelse.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre 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.

Af- og nedskrivninger

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

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.

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 aconto-skatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 erhvervelses tidspunktet. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes fra 2020 i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven 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.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2022

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		31.746.546	33.123.147	(77.351)	(95.593)
Personaleomkostninger	1	(28.715.417)	(26.454.572)	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		3.031.129	6.668.575	(77.351)	(95.593)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	(4.462.260)	(4.259.163)	0	0
Resultat før finansielle poster		(1.431.131)	2.409.412	(77.351)	(95.593)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0	(2.726.382)	855.239
Finansielle indtægter	4	50.111	74.885	49.203	24.989
Finansielle omkostninger	5	(2.674.790)	(2.084.816)	(866.708)	(947.999)
Resultat før skat		(4.055.810)	399.481	(3.621.238)	(163.364)
Skat af årets resultat	6	631.417	(339.083)	196.845	223.762
Årets resultat		(3.424.393)	60.398	(3.424.393)	60.398
Resultatdisponering	7				

Balance pr. 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Goodwill		17.150.552	18.365.588	0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		786.189	733.633	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	17.936.741	19.099.221	0	0
Grunde og bygninger		19.306.296	18.983.791	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		20.932.546	12.333.077	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.166.499	1.425.155	0	0
Materielle anlægsaktiver	9	41.405.341	32.742.023	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	0	27.797.380	36.523.762
Finansielle anlægsaktiver		0	0	27.797.380	36.523.762
Anlægsaktiver i alt		59.342.082	51.841.244	27.797.380	36.523.762
Råvarer og hjælpematerialer		7.022.696	6.938.945	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		15.036.232	11.107.256	0	0
Varebeholdninger		22.058.928	18.046.201	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.312.746	9.078.955	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.807.370	914.849
Andre tilgodehavender		678.039	923.901	0	0
Udskudt skatteaktiv	11	0	0	177.197	0
Selskabsskat		0	284.366	0	284.366
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	19.648	249.964
Periodeafgrænsningsposter	12	1.243.534	1.116.212	42.113	0
Tilgodehavender		11.234.319	11.403.434	2.046.328	1.449.179

Balance pr. 31. december 2022 (fortsat)

	<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
		<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver					
Likvide beholdninger		<u>5.446</u>	<u>697.995</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>33.298.693</u>	<u>30.147.630</u>	<u>2.046.328</u>	<u>1.449.179</u>
Aktiver i alt		<u>92.640.775</u>	<u>81.988.874</u>	<u>29.843.708</u>	<u>37.972.941</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		1.274.518	1.274.518	1.274.518	1.274.518
Reserve for udviklingsomkostninger		613.227	572.234	0	0
Overført resultat		<u>13.764.548</u>	<u>17.229.934</u>	<u>14.377.774</u>	<u>17.802.167</u>
Egenkapital	13	<u>15.652.293</u>	<u>19.076.686</u>	<u>15.652.292</u>	<u>19.076.685</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>2.251.843</u>	<u>2.883.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.251.843</u>	<u>2.883.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		10.018.165	10.608.836	0	0
Leasingforpligtelser		9.864.870	2.638.074	0	0
Anden gæld		<u>16.097.410</u>	<u>15.777.847</u>	<u>14.161.416</u>	<u>13.359.826</u>
Langfristede gældsforpligtelser	14	<u>35.980.445</u>	<u>29.024.757</u>	<u>14.161.416</u>	<u>13.359.826</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	1.906.163	6.648.700	0	5.500.000
Kreditinstitutter		21.802.955	11.153.194	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.450.099	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.331.963	8.444.264	30.000	35.000
Anden gæld		<u>3.265.014</u>	<u>4.758.014</u>	<u>0</u>	<u>1.430</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>38.756.194</u>	<u>31.004.172</u>	<u>30.000</u>	<u>5.536.430</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>74.736.639</u>	<u>60.028.929</u>	<u>14.191.416</u>	<u>18.896.256</u>
Passiver i alt		<u>92.640.775</u>	<u>81.988.874</u>	<u>29.843.708</u>	<u>37.972.941</u>

Balance pr. 31. december 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		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 udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	1.274.518	572.234	17.229.934	19.076.686
Årets resultat	0	40.993	(3.465.386)	(3.424.393)
Egenkapital 31. december 2022	1.274.518	613.227	13.764.548	15.652.293

Moderselskab

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	1.274.518	17.802.167	19.076.685
Årets resultat	0	(3.424.393)	(3.424.393)
Egenkapital 31. december 2022	1.274.518	14.377.774	15.652.292

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	Koncern	
		2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		(3.424.393)	60.398
Reguleringer	19	6.455.522	6.580.377
Ændring i driftskapital	20	(2.283.178)	6.850.465
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		747.951	13.491.240
Renteindbetalinger og lignende		50.111	74.891
Renteudbetalinger og lignende		(2.674.793)	(2.084.818)
Pengestrømme fra ordinær drift		(1.876.731)	11.481.313
Betalt selskabsskat		284.365	(995.526)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(1.592.366)	10.485.787
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(52.556)	(733.633)
Køb af materielle anlægsaktiver		(11.910.539)	(5.093.550)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	185.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(11.963.095)	(5.642.183)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(584.208)	(1.152.627)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(5.500.000)	(5.500.000)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(559.204)	(655.621)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		(482.027)	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		10.649.761	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		8.537.000	1.979.000
Optagelse af gæld hos selskabsdeltagere og ledelse		801.590	756.217
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		12.862.912	(4.573.031)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022 (fortsat)

	Note	Koncern	
		2022	2021
		kr.	kr.
Ændring i likvider		(692.549)	270.573
Likvider 1. januar 2022		697.995	427.422
Likvider 31. december 2022		5.446	697.995
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.446	697.995
Likvider 31. december 2022		5.446	697.995

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	25.951.089	24.234.104	0	0
Pensioner	1.896.443	1.757.282	0	0
Andre omkostninger til social sikring	867.885	843.186	0	0
Personaleomkostninger i alt	28.715.417	26.834.572	0	0
Overført til produktionslønninger	0	(380.000)	0	0
Indregnet i resultatopgørelsen	28.715.417	26.454.572	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:				
Direktion	1.820.181	1.884.462	0	0
Bestyrelse	250.765	256.373	0	0
	2.070.946	2.140.835	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	58	55	0	0

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger				
kapitalinteresser	801.590	756.217	801.590	756.217
Andre finansielle omkostninger	1.847.625	1.248.612	65.118	191.782
Valutakurstab	25.575	79.987	0	0
	2.674.790	2.084.816	866.708	947.999
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	26.202	0	26.202
Årets udskudte skat	(631.416)	312.881	(177.197)	0
Sambeskatningsbidrag	(1)	0	(19.648)	(249.964)
	(631.417)	339.083	(196.845)	(223.762)
7 Resultatdisponering				
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	40.993	572.234	0	0
Overført resultat	(3.465.386)	(511.836)	(3.424.393)	60.398
	(3.424.393)	60.398	(3.424.393)	60.398

Noter til årsrapporten

8 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2022	23.787.037	733.633
Tilgang i årets løb	0	52.556
Kostpris 31. december 2022	<u>23.787.037</u>	<u>786.189</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	5.421.449	0
Årets afskrivninger	1.215.036	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>6.636.485</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>17.150.552</u>	<u>786.189</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

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

Produktet er fortsat 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 opstart i 2023.

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	23.605.685	50.761.108	2.729.174
Tilgang i årets løb	922.937	10.765.582	222.020
Afgang i årets løb	0	(261.225)	0
Kostpris 31. december 2022	<u>24.528.622</u>	<u>61.265.465</u>	<u>2.951.194</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2022	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	4.621.893	38.428.029	1.304.019
Årets afskrivninger	600.433	2.166.115	480.676
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(261.225)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>5.222.326</u>	<u>40.332.919</u>	<u>1.784.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>19.306.296</u>	<u>20.932.546</u>	<u>1.166.499</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>12.254.292</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2022	2021
	kr.	kr.
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	51.503.620	51.503.620
Kostpris 31. december 2022	51.503.620	51.503.620
Værdireguleringer 1. januar 2022	(14.979.858)	(9.835.097)
Årets resultat	(1.511.346)	2.070.275
Udbytte modtaget	(6.000.000)	(6.000.000)
Afskrivning på goodwill	(1.215.036)	(1.215.036)
Værdireguleringer 31. december 2022	(23.706.240)	(14.979.858)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	27.797.380	36.523.762

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 %	8.881.617	(1.665.327)
Dania Plast Ejendomme A/S	Mariagerfjord	100 %	1.765.212	153.981
			10.646.829	(1.511.346)

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	2.883.259	2.570.378	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(631.416)	312.881	(177.197)	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	2.251.843	2.883.259	(177.197)	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	172.962	161.399	0	0
Materielle anlægsaktiver	2.747.844	2.666.056	0	0
Låneomkostninger	(26.707)	(533)	0	0
Periodeafgrænsningsposter	40.281	56.337	0	0
Skattemæssigt underskud	(682.537)	0	(177.197)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	0	177.197	0
	2.251.843	2.883.259	0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	0	0	177.197	0
Regnskabsmæssig værdi	0	0	177.197	0

12 Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsrapporten

13 Egenkapital

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

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2022	1.274.518	1.274.518	1.274.518	1.274.518	588.236
Tilgang i året	0	0	0	0	686.282
Virksomhedskapital	1.274.518	1.274.518	1.274.518	1.274.518	1.274.518

14 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld			
	Gæld 1. januar 2022	31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.198.336	10.614.128	595.963	7.657.299
Andre kreditinstitutter	5.500.000	0	0	0
Leasingforpligtelser	3.197.274	11.175.070	1.310.200	3.453.400
Anden gæld	15.777.847	16.097.410	0	0
	35.673.457	37.886.608	1.906.163	11.110.699

Moderselskab	Gæld			
	Gæld 1. januar 2022	31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	5.500.000	0	0	0
Anden gæld	13.359.826	14.161.416	0	0
	18.859.826	14.161.416	0	0

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
15 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.				
Samlede fremtidige leasingydelse:				
Inden for et år	1.987.746	3.238.518	0	0
Mellem 1 og 5 år	4.263.261	5.814.069	0	0
	6.251.007	9.052.587	0	0

16 Eventualforpligtelser

Moderselskab

Moderselskabet er som administrationselskab 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 der pr. 31. december 2022 udgør 21.803 t.kr.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.614 t.kr. (31. december 2021: 11.198 t.kr.) er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 19.306 t.kr. (31. december 2021: 18.984 t.kr.)

Til sikkerhed for bankgæld har koncernen givet virksomhedspant på 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter produktionsanlæg, andre driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på 41.216 t.kr. pr. 31. december 2022 (pr. 31. december 2021: 37.001 t.kr.)

Til sikkerhed for leasinggæld har leasingselskabet pant i produktionsanlæg og maskiner, der har en regnskabsmæssig værdi på 12.254 t.kr. pr. 31. december 2022 (pr. 31. december 2021: 3.898 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	
	2022	2021
	kr.	kr.
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(50.111)	(74.885)
Finansielle omkostninger	2.674.790	2.084.816
Af- og nedskrivninger	4.462.260	4.231.363
Skat af årets resultat	(631.417)	339.083
	6.455.522	6.580.377
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(4.012.727)	(483.019)
Ændring i tilgodehavender	(115.250)	2.388.955
Ændring i leverandører mv.	1.844.799	4.944.529
	(2.283.178)	6.850.465