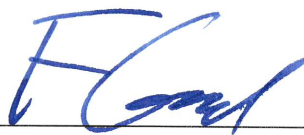


SP Moulding A/S
Savværksvej 28, 7130 Juelsminde
CVR-nr. 63 45 07 15

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2022



Frank Gad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisor påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

SP Moulding A/S

Binavn: SP Medical A/S

CVR-nr.: 63 45 07 15

Hjemstedskommune: Hedensted

SP Moulding A/S og dattervirksomhederne driver virksomhed på følgende adresser:

	<u>Juelsminde</u>	<u>Stoholm</u>	<u>Karise</u>
Selskab:	SP Moulding A/S	SP Moulding A/S Sander Tech ApS	SP Medical A/S
Adresse:	Savværksvej 28 7130 Juelsminde	Søndergade 71 7850 Stoholm	Møllevej 1 4653 Karise
Telefon:	75 69 55 88	97 54 15 11	56 76 60 00
SE-nr.	28 95 73 43	11 95 49 52	11 80 06 53
	<u>DK iøvrigt</u>		
Selskab:	Neptun Plast A/S	Atlantic Floats Denmark A/S	
Adresse:	Fragevej 39 4760 Vordingborg	Fragevej 39 4760 Vordingborg	
	<u>Polen</u>	<u>Polen</u>	<u>Kina</u>
Selskab:	SP Moulding Poland Sp. z o.o.	SP Medical Sp. z o.o.	SP Moulding (Suzhou) Co., Ltd.
Adresse:	ul Mickiewicza 6 PL-98-200 Sieradz	ul Ceramiczna 2 PL-98-220 Zdunska Wola	48 Huoju Road CN-215009 Suzhou

Internet: www.sp-moulding.dk / www.sp-medical.dk

Bestyrelse

Frank Gad, formand

Tilde Kejlhof

Lars Ravn Bering

Direktion

Søren Ulstrup, administrerende direktør

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Juelsminde, den 26. april 2022

Direktion



Søren Ulstrup
administrerende direktør

Bestyrelse



Frank Gad
formand



Tilde Kejlhof



Lars Ravn Bering

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i SP Moulding A/S

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

Den uafhængige revisors påtegning

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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Odense, den 26. april 2022

EY GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen

statsaut. revisor

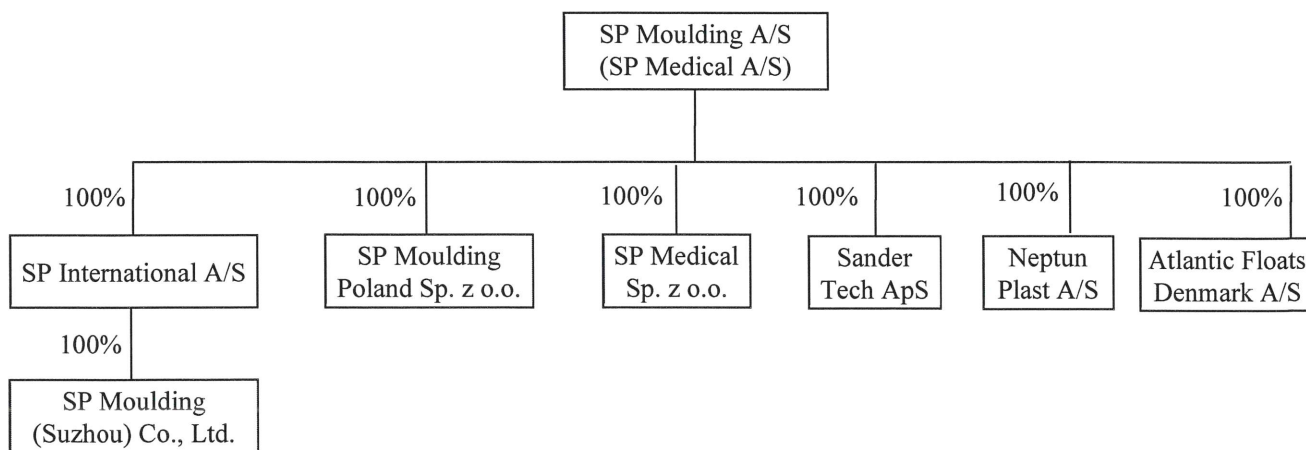
mne32129

Ledelsesberetning

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	528.980	466.004	507.186	530.941	513.253
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	58.972	39.223	46.749	48.884	43.463
Resultat før finansielle poster (EBIT)	36.344	17.281	23.709	26.635	21.856
Resultat af finansielle poster	(1.830)	(2.179)	(1.818)	(2.156)	(2.123)
Årets resultat	34.054	12.031	17.075	19.151	15.311
Egenkapital	167.885	143.831	141.800	134.725	125.433
Balancesum	466.151	385.519	370.140	334.111	373.781
Investeringer i materielle aktiver	39.065	24.838	26.093	7.222	23.976
Nøgletal					
Overskudsgrad (EBIT-margin), %	6,9	3,7	4,7	5,0	4,3
Egenkapitalens forrentning, %	21,8	8,4	12,3	14,7	13,0
Soliditetsgrad, %	36,0	37,3	38,3	40,3	33,6

Årsrapporten indeholder alene tal for moderselskabet SP Moulding A/S, da betingelserne for at undlade udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er primært beskæftiget med sprøjtestøbning, print på og montage af tekniske plastemner.

2021 i hovedtræk

Selskabet havde pæn tilgang af en række nye kunder i Europa, Amerika og Asien, ligesom forretningen med de eksisterende kunder voksede i både Europa og Asien.

SP Medical indgik en række nye aftaler med såvel nye som eksisterende kunder i medico industrien.

Der er i 2021 investeret betydelige beløb i nyt avanceret produktionsudstyr (herunder mange nye sprøjtestøbemaskiner med avancerede robotløsninger, store energibesparelserprojekter og endnu mere IT) samt udvikling og indkøring af mange nye projekter.

Både SP Moulding og SP Medical har indgået kontrakter på køb af sprøjtestøbemaskiner til levering i 2022. Maskinerne skal bruges til at udvide aktiviteterne med eksisterende kunder. Desuden er vi i fuld gang med at bygge til på flere af fabrikkerne, for at kunne klare den øgede efterspørgsel.

Selskabet har i 2021 oplevet forstyrrelser i leverancer, produktion og salg afledt af COVID19 pandemien. Dette har påvirket aktiviteten og årets resultat for 2021 negativt. I starten af 2022 har der ligeledes været forstyrrelser, men situationen ventes at normalisere sig i 2022 i takt med, at vaccinationerne udrulles.

Selskabet indgår i SP Group A/S, og der henvises til SP Groups A/S' årsrapport, som kan downloades fra www.sp-group.dk.

Markeder og produkter

SP Moulding og SP Medical råder over ca. 478 sprøjtestøbemaskiner (heriblandt flere end 40 2- og 3-komponents maskiner) og er den største uafhængige sprøjtestøber i Danmark og blandt de 2 største i Norden. Markedet er fortsat præget af mange små udbydere og en vis overkapacitet, ligesom en del kunder udflager til lavtlønsområder. Omvendt vælger flere koncerner med egenproduktion af sprøjtestøbt plast at outsource denne til specialister som SP Moulding og SP Medical. Markedet udvides desuden ved at substituere andre materialer med plast.

SP Moulding har klare fordele på det nordeuropæiske marked i kraft af størrelse og kompetencer inden for sprøjtestøbning samt design, produktudvikling, international sourcing af forme og råvarer samt tillægsydelser som svejsning, lasergravering, print, 3D print, 3D scanning, færdigmontage, emballering og forsendelse af færdige produkter ofte i tæt samarbejde mellem fabrikkerne i Polen, Kina og Danmark. Pris er stadig en væsentlig parameter, og derfor er der behov for at gøre produktionen endnu mere effektiv. I Europa og Kina er vi en mindre udbyder af teknisk plast, men i begge regioner er der basis for betydelig vækst i kraft af virksomhedens samlede knowhow og ekspertise.

Ledelsesberetning

SP Medical adresserer et potentielt marked på ca. DKK 15 mia., som vokser 5-7 % årligt. SP Medical er blandt Nordens 2-3 største virksomheder i sprøjtestøbt plast til medico industrien, og i nichen PTFE-belagte guidewires til bl.a. urologi, radiologi og kardiologi er SP Medical blandt de 3 største i Europa. SP Medical fremstiller også medicinske komponenter og udstyr og overfladebehandler produkter med funktionsforbedrende belægninger. SP Medical har med sine kompetencer og kvalitetsstandarder gode muligheder for at øge markedsandelene.

Strategi

SP Moulding vil øge eksporten fra de 2 danske fabrikker, og den polske fabrik vil markedsføre teknisk plast og montage stærkere på vækstmarkeder i Øst- og Vesteuropa. Vi vil fortsætte med at overføre løntunge opgaver fra Vesteuropa til Polen og Kina samt investere massivt i teknologi og mennesker.

På alle markeder skal SP Moulding vinde markedsandele ved bedre kundeservice, stærkere deltagelse i kundernes produktudvikling og en målrettet indsats mod brancher i vækst. Kompetencerne styrkes løbende, så vi også i fremtiden differentierer os. På alle anlæg fortsætter effektiviseringerne i produktionen, blandt andet ved Lean projekter, mere automatisering og fokus på energi- og råvareforbrug, kassationer samt omstillingstider. Vi vil fortsat deltage i konsolideringen i Nordeuropa, hvor det er relevant.

SP Medical vil fortsat styrke markedsføringen over for nye kunder og specielt drage fordel af, at enheden med den polske fabrik er blevet væsentligt mere konkurrencedygtig på løntunge opgaver. Medico kompetencerne skal løbende styrkes, og renrum produktionen i Danmark og Polen udvides. I Kina er etableret 'white room' produktion. SP Medical har fokus på opgradering af kvalitetssystem og produktcertificeringer til det nye Medical Device Regulation (MDR) for fortsat sikring af patientsikkerhed og kundernes øgede behov for myndighedsdokumentation.

Særlige risici

Prisrisici

Selskabets anvendelse af plast som råvare medfører, grundet de væsentlige prissvingninger, som eksisterer på markedet, en særlig risiko, idet prisstigninger ofte kun i relativt begrænset omfang kan indregnes i prisen på de færdige produkter.

Valutarisici

Selskabet har ingen væsentlige valutarisici.

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld udgør et væsentligt beløb, vil ændringer i renteniveauet have direkte effekt på indtjeningen.

Miljøforhold

Afdelingerne i Stoholm, Karise og Juelsminde er certificeret i henhold til ISO 14001.

Selskabet arbejder løbende med miljøforbedringer såvel på det interne arbejdsmiljø som på de eksterne miljøpåvirkninger. Miljønøgletal udarbejdes hver måned for hver afdeling.

Ledelsesberetning

Selskabet er ikke pligtig til at udarbejde grønt regnskab som følge af opsplitningen i separate afdelinger.

Videnressourcer

I selskabets forretningsgrundlag indgår blandt andet, at selskabet skal være en kvalificeret sparringspartner i relation til kunderne med en veldokumenteret rådgivning. Dette stiller særligt store krav til videnressourcerne omkring medarbejdere og forretningsprocesser.

For til stadighed at kunne leve op til disse krav er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere, såvel medarbejdere med et rimeligt uddannelsesniveau som medarbejdere med et teknisk erfaringsgrundlag.

Udviklingsaktiviteter

Da selskabet primært er underleverandør, foregår selskabets udvikling oftest i et tæt samarbejde med kunder og leverandører.

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar og det underrepræsenterede køn

SP Mouldings sociale ansvarlighed tager udgangspunkt i FN's Global Compact – de 10 principper om menneskerettigheder, arbejdstagers rettigheder, miljø og anti-korruption, som FN har opstillet som retningslinjer for en mere bæredygtig udvikling.

SP Moulding tilsluttede sig i begyndelsen af 2012 Global Compact og har siden da hvert år udarbejdet en COP rapport (Communication on Progress), som er tilgængelig på FN's hjemmeside.

SP Moulding redegør afledt heraf ikke særskilt for samfundsansvar, jf. årsregnskabslovens §99a stk. 8.

Redegørelsen for samfundsansvar udgøres således af selskabets fremskridtsrapport til FN's Global Compact for 2021, som kan læses og downloades på <https://sp-moulding.dk/om-sp-moulding/cop-report-un-global-compact/>

Bestyrelsen i SP Moulding A/S har udarbejdet en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på virksomhedens øvrige ledelsesniveauer og fremme mangfoldighed. Målet er fortsat at besætte ledelsesposter på baggrund af de kvalifikationer, der er behov for, men at fremme repræsentationen af kvinder, hvor det er muligt. Ved årsskiftet udgjorde repræsentationen af kvinder i den daglige ledelse (direktion og ledergruppe) 50%. Det tilstræbes fortsat, at der er mindst én kandidat af hvert køn blandt de sidste tre kandidater ved besættelse af lederstillinger.

Bestyrelsen har besluttet et måltal for andelen af det underrepræsenterede køn blandt de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer på 20 %, hvilket har været realiseret fra maj 2017 til maj 2019, hvor der blev valgt en ny bestyrelse på kun 3 medlemmer af samme køn. På Generalforsamlingen i 2020 steg andelen af det underrepræsenterede køn til 33 %. Måltallet er imidlertid uændret minimum 20 %. Bestyrelsen består af 3 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke fra balancedagen og frem til offentliggørelsen af denne årsrapport indtruffet væsentlige begivenheder, der ikke allerede er indarbejdet i denne årsrapport, og som ændrer væsentligt ved vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Efter regnskabsårets udløb har Rusland invaderet Ukraine. Selskabet har ikke haft nævneværdig samhandel med Rusland, Belarus eller Ukraine i 2021 og har efter krigsudbruddet stoppet al samhandel med Rusland og Belarus. Krigen har imidlertid yderligere påvirket forsyningskæderne og energi- og materialepriser, hvilket påvirker driften i 2022.

Forventet udvikling

Der forventes i 2022 et resultat på niveau med 2021.

Resultatopgørelse for 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>t.kr.</u>	<u>2020</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	2	528.980	466.004
Produktionsomkostninger	3,4	<u>(422.535)</u>	<u>(375.317)</u>
Dækningsbidrag		106.445	90.687
Andre driftsindtægter		2.542	1.850
Eksterne omkostninger		(15.061)	(15.112)
Personaleomkostninger	4	(34.954)	(36.143)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(2.059)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		58.972	39.223
Af- og nedskrivninger	5	<u>(22.628)</u>	<u>(21.942)</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		36.344	17.281
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		6.515	0
Finansielle indtægter	6	827	594
Finansielle omkostninger	7	<u>(2.657)</u>	<u>(2.773)</u>
Resultat før skat		41.029	15.102
Skat af årets resultat	8	<u>(6.975)</u>	<u>(3.071)</u>
Årets resultat		<u>34.054</u>	<u>12.031</u>

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 t.kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Software		3.127	3.680
Goodwill		500	600
Kundekartotek		150	180
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.005	4.031
Igangværende udviklingsprojekter		<u>24.464</u>	<u>13.690</u>
Immaterielle aktiver	9	<u>31.246</u>	<u>22.181</u>
Grunde og bygninger		33.124	25.714
Produktionsanlæg og maskiner		99.886	93.154
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.610	6.859
Indretning af lejede lokaler		560	591
Materielle aktiver under udførelse		<u>15.544</u>	<u>14.393</u>
Materielle aktiver	10	<u>155.724</u>	<u>140.711</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder		63.236	29.983
Deposita		<u>651</u>	<u>651</u>
Finansielle aktiver	11	<u>63.887</u>	<u>30.634</u>
Langfristede aktiver		<u>250.857</u>	<u>193.526</u>
Varebeholdninger	12	<u>162.777</u>	<u>148.940</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.135	30.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.615	7.748
Andre tilgodehavender		2.099	2.943
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.650</u>	<u>1.798</u>
Tilgodehavender		<u>52.499</u>	<u>43.038</u>
Likvide beholdninger		<u>18</u>	<u>15</u>
Kortfristede aktiver		<u>215.294</u>	<u>191.993</u>
Aktiver		<u>466.151</u>	<u>385.519</u>

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 t.kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Aktiekapital	13	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		21.426	13.823
Overført resultat		81.459	70.008
Foreslået udbytte		<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
Egenkapital		<u>167.885</u>	<u>143.831</u>
Finansieringsinstitutter	14	10.124	12.675
Finansielle leasingforpligtelser	14	11.568	19.615
Anden langfristet gæld	14	20.049	10.153
Udsudte skatteforpligtelser	15	<u>18.803</u>	<u>16.095</u>
Langfristede forpligtelser		<u>60.544</u>	<u>58.538</u>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	15.769	11.617
Bankgæld		53.928	31.157
Forudbetaling fra kunder		42.752	36.098
Leverandørgæld		38.319	34.859
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.886	52.672
Selskabsskat		4.375	0
Anden gæld		<u>14.693</u>	<u>16.747</u>
Kortfristede forpligtelser		<u>237.722</u>	<u>183.150</u>
Forpligtelser		<u>298.266</u>	<u>241.688</u>
Passiver		<u>466.151</u>	<u>385.519</u>
Anvendt regnskabspraksis	1		
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	16-18		
Øvrige noter	19-21		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	<u>Aktie- kapital t.kr.</u>	<u>Reserve for udvik- lingsom- kostninger t.kr.</u>	<u>Overført resultat t.kr.</u>	<u>Foreslået udbytte t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
Egenkapital 01.01.2021	50.000	13.823	70.008	10.000	143.831
Udbetalt udbytte 2021	0	0	0	(10.000)	(10.000)
Overført resultat, jf. resultatdisponering	0	7.603	11.451	15.000	34.054
Egenkapital 31.12.2021	<u>50.000</u>	<u>21.426</u>	<u>81.459</u>	<u>15.000</u>	<u>167.885</u>

Noter

Oversigt over noter

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Nettoomsætning
- 3 Produktionsomkostninger
- 4 Personalemkostninger
- 5 Af- og nedskrivninger
- 6 Finansielle indtægter
- 7 Finansielle omkostninger
- 8 Skat af årets resultat
- 9 Immaterielle aktiver
- 10 Materielle aktiver
- 11 Finansielle aktiver
- 12 Varebeholdninger
- 13 Aktiekapital
- 14 Langfristede forpligtelser
- 15 Udskudte skatteforpligtelser
- 16 Pantsætninger
- 17 Leje, leasing og kontraktforpligtelser
- 18 Kautions- og eventualforpligtelser
- 19 Nærtstående parter
- 20 Aktionærforhold
- 21 Resultatdisponering

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SP Moulding A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Pengestrømme for SP Moulding A/S og dattervirksomheder indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for SP Group A/S.

Årsrapporten aflægges i danske kroner (DKK), der anses for at være den funktionelle valuta for selskabet.

Der aflægges ikke koncernregnskab, da betingelserne for at undlade udarbejdelse af koncernregnskab med henvisning til overliggende moderselskabs koncernregnskab er opfyldt. Koncernregnskabet for moderselskabet SP Group A/S, Snavevej 6-10, 5471 Søndersø, kan rekvireres på www.sp-group.dk.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden faktisk overtages. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet. Afhændelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden faktisk overgår til tredjemand.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den erhvervede virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Omstruktureringssomkostninger indregnes alene i overtagelsesbalancen, hvis de udgør en forpligtelse for den overtagne virksomhed. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Kostprisen for en virksomhed består af dagsværdien af det erlagte vederlag for den overtagne virksomhed. Hvis vederlagets endelige fastsættelse er betinget af en eller flere fremtidige begivenheder, indregnes disse til dagsværdien heraf på overtagelsestidspunktet. Omkostninger, der direkte kan henføres til virksomhedsovertagelsen, indregnes direkte i resultatet ved afholdelsen.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem købsvederlaget for den erhvervede virksomhed og dagsværdien af de overtagne aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som et aktiv under immaterielle aktiver og testes minimum én gang årligt for værdiforringelse. Hvis den regnskabsmæssige værdi af aktivet overstiger dets genindvindingsværdi, nedskrives det til den lavere genindvindingsværdi.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved negative forskelsbeløb (negativ goodwill) revurderes de opgjorte dagsværdier og det opgjorte købsvederlag for virksomheden. Hvis forskelsbeløbet fortsat er negativt, indregnes forskelsbeløbet som en indtægt i resultatet.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på grundlag af foreløbigt opgjorte værdier. De foreløbigt opgjorte værdier kan reguleres, eller yderligere aktiver eller forpligtelser indregnes, indtil 12 måneder efter overtagelsen, hvis der er fremkommet ny information vedrørende forhold, der eksisterede på overtagelsestidspunktet, som ville have påvirket opgørelsen af værdierne, havde informationerne været kendte.

Ændringer i skøn over betingede købsvederlag indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i anden valuta end selskabets funktionelle valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle aktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og måles med udgangspunkt i historiske kostpriser, omregnes til transaktionsdagens kurs. Ikke-monetære poster, som omvurderes til dagsværdi, omregnes ved brug af valutakursen på omvurderingstidspunktet.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatet med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer henholdsvis direkte på egenkapitalen og i anden totalindkomst.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra udskudt skat på midlertidige forskelle, der er opstået ved enten første indregning af goodwill eller ved første indregning af en transaktion, der ikke er en virksomhedssammenslutning, og hvor den midlertidige forskel konstateret på tidspunktet for første indregning hverken påvirker det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle forbundet med kapitalandele i dattervirksomheder, medmindre moderselskabet har mulighed for at kontrollere, hvornår den udskudte skat realiseres, og det er sandsynligt, at den udskudte skat ikke vil blive udløst som aktuel skat inden for en overskuelig fremtid.

Den udskudte skat opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afviklingen af den enkelte forpligtelse.

Udskudt skat måles ved anvendelse af de skattesatser og -regler, der - baseret på vedtagne eller i realiteten vedtagne love på balancedagen - forventes at gælde, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser eller -regler indregnes i resultatet, medmindre den udskudte skat kan henføres til transaktioner, der tidligere er indregnet direkte på egenkapitalen. I sidstnævnte tilfælde indregnes ændringen ligeledes direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver til modregning i fremtidige positive skattepligtige indkomster.

Det vurderes på hver balancedag, om det er sandsynligt, at der i fremtiden vil blive frembragt tilstrækkelig skattepligtig indkomst til, at det udskudte skatteaktiv vil kunne udnyttes.

Selskabet er sambeskattet med andre danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets omsætning omfatter salg af formstøbte emner i plast. Herudover leverer selskabet i mindre udstrækning kundetilpassede forme og valideringsopgaver.

Selskabets salgsaftaler opdeles i individuelt identificerbare leveringsforpligtelser, der indregnes og måles særskilt til dagsværdi. Hvor en salgsaftale omfatter flere leveringsforpligtelser allokeres salgsaftalens samlede salgsværdi forholdsmæssigt til aftalens enkelte leveringsforpligtelse.

Omsætning indregnes, når kontrollen over den enkelte identificerbare leveringsforpligtelse overgår til kunden.

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

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den del af det samlede vederlag der er variabel, eksempelvis i form af rabatter, bonusbetalinger, bodsbetalinger m.v., indregnes først i omsætningen, når det er rimeligt sikkert, at der ikke i efterfølgende perioder vil skulle ske tilbageførsel heraf, eksempelvis som følge af manglende målopfyldelse mv.

Salg af varer

Salg af færdigvarer og handelsvarer, der omfatter salg af formstøbte emner i plast, indregnes i omsætningen, når kontrollen over den enkelte identificerbare leveringsforpligtelse i salgsaftalen overgår til kunden, hvilket i henhold til salgsbetingelserne sker på leveringstidspunktet. Selv om en salgsaftale vedrørende salg af færdigvarer og handelsvarer ofte indeholder flere leveringsforpligtelser, behandles de som én samlet leveringsforpligtelse, idet levering typisk sker samlet på samme tidspunkt.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, produktionspersonale samt vedligeholdelse af de materielle og immaterielle aktiver, der benyttes i produktionsprocessen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Under eksterne omkostninger indregnes tillige omkostninger vedrørende udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes i resultatet forholdsmæssigt over de perioder, hvori de tilknyttede omkostninger resultatføres. Tilskuddene modregnes i de afholdte omkostninger.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på forpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortisationstillæg/-fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteindtægter og -omkostninger periodiseres med udgangspunkt i hovedstolen og den effektive rentesats. Den effektive rentesats er den diskonteringsrate, der skal anvendes til at tilbagediskontere de forventede fremtidige betalinger, som er knyttet til det finansielle aktiv eller den finansielle forpligtelse, for at nutidsværdien af disse svarer til den regnskabsmæssige værdi af henholdsvis aktivet og forpligtelsen.

Udbytte fra investeringer i kapitalandele indregnes, når der er erhvervet endelig ret til udbyttet. Dette vil typisk sige på tidspunktet for generalforsamlingens godkendelse af udlodningen fra det pågældende selskab.

Balancen

Immaterielle aktiver

Immaterielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, 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 5-10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 3-5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi, jf. nedenfor.

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivitet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Øvrige låneomkostninger resultatføres.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket restværdi. Restværdien er det forventede beløb, som vil kunne opnås ved salg af aktivet i dag efter fradrag af salgsomkostninger, hvis aktivet allerede havde den alder og var i den stand, som aktivet forventes at være i efter afsluttet brugstid. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i mindre bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden er forskellig.

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

Bygninger	40 år
Bygningsinstallationer	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
IT-anskaffelser	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsmetoder, brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi, jf. nedenfor.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af materielle og immaterielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder

De regnskabsmæssige værdier af materielle aktiver og immaterielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder gennemgås på balancedagen for at fastsætte, om der er indikationer på værdiforringelse. Hvis dette er tilfældet, opgøres aktivets genindvindingsværdi for at fastslå behovet for eventuel nedskrivning og omfanget heraf.

Hvis aktivet ikke frembringer pengestrømme uafhængigt af andre aktiver, opgøres genindvindingsværdien for den mindste pengestrømsfrembringende enhed, som aktivet indgår i.

Genindvindingsværdien opgøres som den højeste værdi af aktivets henholdsvis den pengestrømsfrembringende enheds dagsværdi med fradrag af salgsomkostninger og kapitalværdien. Når kapitalværdien opgøres, tilbagediskonteres skønnede fremtidige pengestrømme til nutidsværdi ved at anvende en diskonteringsats, der afspejler dels aktuelle markedsvurderinger af den tidsmæssige værdi af penge, dels de særlige risici, der er tilknyttet henholdsvis aktivet og den pengestrømsfrembringende enhed, og som der ikke er reguleret for i de skønnede fremtidige pengestrømme.

Hvis henholdsvis aktivets og den pengestrømsfrembringende enheds genindvindingsværdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi, nedskrives den regnskabsmæssige værdi til genindvindingsværdien. For pengestrømsfrembringende enheder fordeles nedskrivningen således, at goodwillbeløb nedskrives først, og dernæst fordeles et eventuelt resterende nedskrivningsbehov på de øvrige aktiver i enheden, idet det enkelte aktiv dog ikke nedskrives til en værdi, der er lavere end dets dagsværdi fratrukket forventede salgsomkostninger. Nedskrivninger indregnes i resultatet. Ved eventuelle efterfølgende tilbageførsler af nedskrivninger som følge af ændringer i forudsætninger for den opgjorte genindvindingsværdi forhøjes henholdsvis aktivets og den pengestrømsfrembringende enheds regnskabsmæssige værdi til den korrigerede genindvindingsværdi, dog maksimalt til den regnskabsmæssige værdi, som aktivet eller den pengestrømsfrembringende enhed ville have haft, hvis nedskrivning ikke var foretaget. Nedskrivning af goodwill tilbageføres ikke.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

Hvis kostprisen overstiger kapitalandelenes genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi, jf. afsnittet om nedskrivning ovenfor. Hvis der udloddes mere i udbytte, end der samlet set er indtjent i virksomheden siden moderselskabets erhvervelse af kapitalandelene, anses dette som en indikation på værdiforringelse, jf. afsnittet om nedskrivning ovenfor.

Ved salg af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af de solgte kapitalandele og dagsværdien af salgsprovenuet.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige finansielle aktiver

Øvrige finansielle aktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt fordelte faste og variable indirekte produktionsomkostninger.

Variable indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer, energiomkostninger og løn og fordeles baseret på forkalkulationer for de faktisk producerede varer. Faste indirekte produktionsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivninger på de maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt generelle omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Faste produktionsomkostninger fordeles på baggrund af produktionsanlæggets normale kapacitet.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til dagsværdi fratrukket eventuelle transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og det beløb, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatet over låneperioden som en finansiel omkostning ved at anvende den effektive rentes metode.

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter. Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens ”Anbefalinger & Nøgletal”.

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Overskudsgrad (EBIT-margin), %	= $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning, %	= $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad, %	= $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Andel af virksomhedens samlede aktiver, der er finansieret med egenkapital.

Noter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
2. Nettoomsætning		
Nettoomsætningen omfatter varesalg og kan geografisk opdeles således:		
Danmark	274.883	230.117
Øvrige Europa	161.532	157.953
Amerika	21.144	15.276
Asien	69.059	60.803
Øvrige verden	<u>2.362</u>	<u>1.855</u>
	<u>528.980</u>	<u>466.004</u>
Salg af varer og tjenesteydelser	528.980	465.734
Salgsværdi af årets produktion på entreprisekontrakter	<u>0</u>	<u>270</u>
	<u>528.980</u>	<u>466.004</u>

Selskabets hovedaktivitet er sprøjttestøbning i plast. Aktiviteterne på de enkelte markeder, herunder konkurrenceforhold og risikoprofil, anses for at være meget ensartede. Selskabet vurderes på denne baggrund ikke at have forskellige aktivitetssegmenter.

3. Produktionsomkostninger

Vareforbrug	320.064	288.749
Nedskrivning af varebeholdninger	0	438
Produktionslønninger	83.323	69.112
Øvrige produktionsomkostninger	<u>19.148</u>	<u>17.018</u>
	<u>422.535</u>	<u>375.317</u>

Noter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
4. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	103.204	97.975
Vikarassistance	5.339	1.041
Aktiverede lønninger og gager	(1.936)	(3.827)
Pensionsbidrag, bidragsbaseret ordning	7.992	7.714
Andre omkostninger til social sikring	3.266	2.861
Andre personalemkostninger	3.023	2.987
Lønrefusion fra offentlige myndigheder	(2.611)	(3.496)
	<u>118.277</u>	<u>105.255</u>
Personalemkostninger er fordelt således:		
Produktionsomkostninger	83.323	69.112
Personalemkostninger	34.954	36.143
	<u>118.277</u>	<u>105.255</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>255</u>	<u>251</u>
5. Af- og nedskrivninger		
Software	1.192	1.146
Goodwill	100	100
Kundekartotek	30	30
Udviklingsprojekter	1.026	1.034
Bygninger	2.013	2.681
Produktionsanlæg og maskiner	16.323	15.122
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.810	1.715
Indretning af lejede lokaler	134	114
	<u>22.628</u>	<u>21.942</u>

Noter

	2021	2020			
	t.kr.	t.kr.			
6. Finansielle indtægter					
Renter og andre finansielle indtægter	1	15			
Renter fra tilknyttede virksomheder	70	70			
Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer	756	509			
	827	594			
7. Finansielle omkostninger					
Renter og andre finansielle omkostninger	1.543	1.187			
Renter til tilknyttede virksomheder	689	536			
Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer	425	1.050			
	2.657	2.773			
8. Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	4.375	0			
Ændring af udskudt skat	2.600	3.071			
	6.975	3.071			
	Software	Goodwill	Kunde-	Færdig-	Igang-
	t.kr.	t.kr.	kartotek	gjorte	værende
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	udviklings-	udviklings-
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	projekter	projekter
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
9. Immaterielle aktiver					
Kostpris 01.01.2021	16.105	1.000	300	16.989	13.690
Tilgang	639	0	0	0	10.774
Kostpris 31.12.2021	16.744	1.000	300	16.989	24.464
Af- og nedskrivninger 01.01.2021	12.425	400	120	12.958	0
Årets afskrivninger	1.192	100	30	1.026	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2021	13.617	500	150	13.984	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	3.127	500	150	3.005	24.464

Noter

	<u>Grunde og byg- ninger t.kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner t.kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. t.kr.</u>	<u>Ind- retning lejede lokaler t.kr.</u>	<u>Materielle aktiver under udførelse t.kr.</u>
10. Materielle aktiver					
Kostpris 01.01.2021	81.943	372.019	46.456	1.398	14.393
Tilgang	9.423	23.055	1.561	103	4.922
Afgang	<u>0</u>	<u>(272)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(3.771)</u>
Kostpris 31.12.2021	<u>91.366</u>	<u>394.802</u>	<u>48.017</u>	<u>1.501</u>	<u>15.544</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2021	56.229	278.865	39.597	807	0
Årets afskrivninger	2.013	16.323	1.810	134	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>(272)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2021	<u>58.242</u>	<u>294.916</u>	<u>41.407</u>	<u>941</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>33.124</u>	<u>99.886</u>	<u>6.610</u>	<u>560</u>	<u>15.544</u>
Heraf finansielt leasede aktiver 31.12.2021	<u>0</u>	<u>31.812</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>Kapital- andele i datter- virksom- heder t.kr.</u>	<u>Deposita t.kr.</u>
11. Finansielle aktiver					
Kostpris 01.01.2021				29.983	651
Tilgang				<u>33.253</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2021				<u>63.236</u>	<u>651</u>
Nedskrivninger 01.01.2021				<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31.12.2021				<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021				<u>63.236</u>	<u>651</u>

Noter

11. Finansielle aktiver (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede selskaber omfatter:

	<u>Hjemsted</u>	<u>Valuta</u>	<u>Aktie- kapital (’000)</u>
SP International A/S	Danmark	DKK	5.600
SP Moulding Sp. z o.o.	Polen	PLN	1.100
SP Medical Sp. z o.o.	Polen	PLN	1.000
Sander Tech ApS	Danmark	DKK	80
Neptun Plast A/S	Danmark	DKK	950
Atlantic Floats Denmark A/S	Danmark	DKK	1.000

Modervirksomheden har valgt at undlade at anføre oplysninger om dattervirksomheder efter årsregnskabslovens §97a stk. 1 og 2 med henvisning til bestemmelsen i årsregnskabslovens §97 stk. 4.

	<u>2021 t.kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
12. Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	76.954	64.633
Varer under fremstilling	40.701	39.763
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>45.122</u>	<u>44.544</u>
	<u>162.777</u>	<u>148.940</u>

13. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af aktier a nominelt 1.000 kr. eller multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser, og der er ikke knyttet særlige rettigheder til aktierne.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	Finansierings- institutter t.kr.	Finansielle leasing forpligtelser t.kr.	Anden langfris- tet gæld t.kr.
14. Langfristede forpligtelser			
De langfristede forpligtelser forfalder til betaling således:			
Inden for 1 år fra balancedagen	2.571	8.112	5.086
Mellem 1 og 2 år fra balancedagen	2.208	4.228	8.018
Mellem 2 og 3 år fra balancedagen	2.208	6.018	3.198
Mellem 3 og 4 år fra balancedagen	2.207	813	630
Mellem 4 og 5 år fra balancedagen	2.207	509	630
Efter 5 år fra balancedagen	1.294	0	7.573
31.12.2021	<u>12.695</u>	<u>19.680</u>	<u>25.135</u>
Forpligtelser er indregnet således i balancen:			
Kortfristede forpligtelser	2.571	8.112	5.086
Langfristede forpligtelser	10.124	11.568	20.049
31.12.2021	<u>12.695</u>	<u>19.680</u>	<u>25.135</u>
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		t.kr.	t.kr.
15. Udskudte skatteforpligtelser			
Udskudt skat 01.01.2021		16.095	13.024
Ændring i udskudt skat		2.708	3.071
Udskudt skat 31.12.2021		<u>18.803</u>	<u>16.095</u>

Noter

15. Udskudte skatteforpligtelser (fortsat)

	Udskudt skat 01.01. t.kr.	Indregnet i resultatet t.kr.	Udskudt skat 31.12. t.kr.
2021			
Immaterielle aktiver	3.859	1.021	4.880
Materielle aktiver	15.911	(599)	15.312
Varebeholdninger	2.737	208	2.945
Tilgodehavender	(22)	0	(22)
Forpligtelser	<u>(6.390)</u>	<u>2.078</u>	<u>(4.312)</u>
	<u>16.095</u>	<u>2.708</u>	<u>18.803</u>
		2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoværdien er indregnet således i balancen:			
Udskudte skatteaktiver		0	0
Udskudte skatteforpligtelser		<u>18.803</u>	<u>16.095</u>
		<u>18.803</u>	<u>16.095</u>

16. Pantsætninger

Prioritetsgæld og gæld til pengeinstitut i SP Group A/S og øvrige selskaber i SP Group koncernen er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover det til ejendommene hørende udstyr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>33.124</u>	<u>25.714</u>
Til sikkerhed for SP Group A/S og øvrige selskaber i SP Group koncernens bankgæld er deponeret ejerantebreve nom. 24.700 t.kr. Pantet omfatter herudover det til ejendommene hørende udstyr.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>33.124</u>	<u>25.714</u>
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

17. Leje, leasing og kontraktforpligtelser

For årene 2022 - 2027 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler og biler. De fremtidige minimumsleasingydelse i henhold til leasingkontrakter fordeler sig således:

Inden for 1 år fra balancedagen	495	441
Mellem 1 og 5 år fra balancedagen	675	542
Efter 5 år fra balancedagen	46	31
	<u>1.216</u>	<u>1.014</u>
Minimumsleasingydelse indregnet i årets resultat	<u>593</u>	<u>695</u>
Kontrakter vedrørende køb af maskiner til fremtidig levering	<u>21.657</u>	<u>2.000</u>

18. Kautions- og eventualforpligtelser

SP Group koncernen har etableret en fælles cash pool ordning i pengeinstitut, og selskabet har som følge heraf afgivet solidarisk kautionshæftelse over for pengeinstituttet.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, SP Group A/S, CVR-nr. 15 70 13 15. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

19. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på SP Moulding A/S

SP Group A/S, Snavevej 6-10, 5471 Søndersø.

Selskabets direktion og bestyrelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Der henvises til note 4 for oplysninger om vederlag til selskabets bestyrelse og direktion.

Der er ikke stillet sikkerhed eller garantier for mellemværender på balancedagen, ud over det i note 16 anførte.

Noter

20. Aktionærforhold

Følgende aktionærer er registreret som værende i besiddelse af mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller mere end 5% af aktiekapitalens pålydende værdi:

SP Group A/S, Snavevej 6-10, 5471 Søndersø.

	<u>2021</u> <u>t.kr.</u>	<u>2020</u> <u>t.kr.</u>
21. Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	15.000	10.000
Reserve for udviklingsomkostninger	7.603	6.165
Overført resultat	<u>11.451</u>	<u>(4.134)</u>
	<u>34.054</u>	<u>12.031</u>