



Salling Plast A/S

Idrætsvej 22
9681 Ranum
CVR-nr. 69976417

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.07.2022

Geert Winther Skovsgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salling Plast A/S

Idrætsvej 22

9681 Ranum

CVR-nr.: 69976417

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jesper Brøchner Thing, formand

Henrik Skov Laursen

Morten Storm Pipper

Jørn Urup Nielsen, næstformand

Direktion

Geert Winther Skovsgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Salling Plast A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum, den 04.07.2022

Direktion

Geert Winther Skovsgaard

direktør

Bestyrelse

Jesper Brøchner Thing

formand

Henrik Skov Laursen

Morten Storm Pippet

Jørn Urup Nielsen

næstformand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Salling Plast A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Salling Plast A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder er i balancen indregnet med 26.998 t.kr. Heraf udgøres 24.958 t.kr. af et tilgodehavende hos datterselskab Salling Plast Production Orscha i Hviderusland. Kapitalandelen i Salling Plast Production Orscha er indregnet til 2.453 t.kr. pr. 31.12.2021.

Vi har som følge af situationen omkring krisen i Ukraine / Rusland ikke været i stand til at modtage og verificere tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis omkring værdiansættelsen heraf. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige. Vi henviser til ledelsens yderligere omtale heraf i note 2 og ledelsesberetningen.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen har redegjort for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten efter going concern, herunder opnåelse af banktilsagn, igangsatte tiltag for at forbedre indtjeningen samt leveringssituationen fra datterselskabet i Hviderusland. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold, men vi gør opmærksom på usikkerheden knyttet til disse centrale forudsætninger.

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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 04.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	32.310	38.678	43.422	37.033	39.847
Driftsresultat	(3.147)	4.342	12	(6.443)	(4.928)
Resultat af finansielle poster	92	(3.294)	(1.834)	(1.031)	(1.532)
Årets resultat	(3.055)	1.047	(1.822)	(7.474)	(5.510)
Balancesum	75.651	58.922	67.302	73.759	73.094
Investeringer i materielle aktiver	7.386	7.756	1.935	400	687
Egenkapital	26.455	29.510	19.571	21.393	28.868
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(10,92)	4,27	(8,90)	(29,74)	(20,31)
Soliditetsgrad (%)	34,97	50,08	29,08	29,00	39,49

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive industri- og handelsvirksomhed samt relaterede import- og eksportaktiviteter. Virksomhedens primære forretning består i udvikling, produktion og salg af plast emner fremstillet i PEHD, samt præisolerede rørsystemer til fjernvarmesektoren samt til industri- og processegmentet. Herudover designs og fremstilles større emner udført i trykrør til infrastruktur projekter, installationer i fiskefarme og Aqua-kultur, til biogasanlæg samt til større anlægsprojekter generelt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året som helhed blev udfordrende for Salling Plast.

Eftervirkningerne efter en global Corona Pandemi, ukontrollable stigninger i samtlige råvarepriser, geopolitiske udfordringer i Belarus samt generel uro på markedspladsen gav løbende en række uforudsete, omfattende udfordringer. En række interne projekter til understøtning af en massiv produktionsoptimering blev som følge heraf forsinket/udskudt.

Opstart af en fabrik i Danmark med leverancer i trykrør til Aqua sektoren tæller på positivlisten – anlægget er placeret i Hurup Thy og dørene til fabrikken blev slået op i september 2021. Der er store forhåbninger til denne satsning som styrker Salling Plast konkurrenceevne og den samlede kapabilitet.

Selskabets primære stabsfunktioner er i forbindelse med åbning af fabrikken i Hurup rykket fysisk hertil.

Selskabets ledelse aflægger regnskabet for selskabet som going concern med afsæt i banktilsagn, likviditetsbudget og en række konkrete tiltag. Der henvises til note 1 for omtale heraf.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Det realiserede resultat ligger langt under det budgetterede resultat, og anses som ikke tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Værdiansættelse af virksomhedens aktiviteter i Hviderusland er svære at fastlægge. Se kommentarer til dette nedenfor og i note 2. Øvrige forhold i forbindelse med indregning og måling giver ikke anledning til særlige bemærkninger.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Situationen omkring krisen mellem Ukraine / Rusland primo 2022 har påvirket koncernens aktiviteter i datterselskabet i Hviderusland (Salling Plast Production Orscha). Selskabet i Hviderusland og koncernen er ikke ramt direkte af sanktionerne og tager på det skarpeste afstand fra aggressionerne i området, ligesom ledelsen ikke ser koncernens aktiviteter som anvendelige i militære sammenhænge.

Som følge af disse usædvanlige forhold har ledelsen svært ved at måle værdien af kapitalandelen i Salling Plast Production Orscha indregnet med 2.453 t.kr. samt det tilhørende tilgodehavende indregnet med 24.958 t.kr. Der henvises til note 2 for nærmere omtale heraf.

Forventet udvikling

Den positive sideeffekt af ovenstående forhold, er at selskabets aktiviteter i fjernvarme-, industri og aqua-segmentet flugter ret præcist med den grønne dagsorden. Fokus på grøn omstilling er eksploderet, og kunderne i disse segmenter forecaster og aftager allerede en øget volumen. De kommende års grønne omstilling medfører en øget efterspørgsel og afsætning af virksomhedens primære produkter og kompetencer. I tilgift kommer de planlagte produktionsoptimeringer samt investering i ny teknologi, som samlet set giver selskabet mulighed for at komme tilbage på det positive indtjeningsspor.

Videnressourcer

Salling Plast besidder stor kompetence inden for håndtering, svejsning, formning og montering af PE-rør. Som planlagt har selskabet oprettet en ny produktionsenhed, og i forbindelse med opstart af denne enhed er et egentligt laboratorium til udførelse af materialetest, styrkeberegninger og generel dokumentation for kvalitetsnormer oprettet og under udbygning.

Disse kompetencer udbygges yderligere i kommende år gennem udvidelse af den tekniske stab samt gennem yderligere investering i moderne testudstyr. Genanvendte råvarer på linje med en reduceret miljøbelastning indgår i en den fremtidige markedsprofilering - Salling Plast benytter aktivt denne position og sigter mod at blive markedsleder gennem strategiske alliancer med relevante aktører i branchen.

Miljømæssige forhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne som følge af selskabets drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden opruster på teknologisiden, og satser ensidigt på, at udvikle teknologier til at skære, svejse, og forme PE-rør i dimensioner og udformninger, som ikke normalt håndteres i dag. Der ligger et betydeligt potentiale i at udvikle processer og metoder til håndtering af sådanne dimensioner idet efterspørgslen herpå er stødt stigende.

Begivenheder efter balancedagen

Siden regnskabsåret udløb, er der opstået ny usikkerhed omkring situationen i Hviderusland. Krisen mellem Ukraine/Rusland har ledelsens fulde bevågenhed og vi følger situationen tæt. Der er på nuværende tidspunkt ikke forhold, der indikerer effekt på regnskabet for 2021 eller 2022 (foruden det omtalte i nærværende beretning). Produktionen i Hviderusland kører normalt og det er primært midlertidige udfordringer omkring transport af varer ind i EU der giver udfordringer.

Der er fra balancedagen og frem til i dag altså ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	3	32.310.081	38.677.551
Personaleomkostninger	4	(34.100.807)	(33.661.015)
Af- og nedskrivninger	5	(1.356.439)	(674.802)
Driftsresultat		(3.147.165)	4.341.734
Andre finansielle indtægter	6	774.475	779.717
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(2.221.778)
Andre finansielle omkostninger	7	(682.723)	(1.852.301)
Resultat før skat		(3.055.413)	1.047.372
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat	8	(3.055.413)	1.047.372

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10	692.384	484.944
Erhvervede immaterielle aktiver		769.504	1.023.418
Immaterielle aktiver	9	1.461.888	1.508.362
Produktionsanlæg og maskiner		8.813.836	3.566.476
Indretning af lejede lokaler		994.036	0
Materielle aktiver	11	9.807.872	3.566.476
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.453.250	2.453.250
Deposita		684.000	684.000
Finansielle aktiver	12	3.137.250	3.137.250
Anlægsaktiver		14.407.010	8.212.088
Råvarer og hjælpematerialer		6.072.163	11.522.033
Fremstillede varer og handelsvarer		16.656.612	9.013.646
Varebeholdninger		22.728.775	20.535.679
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.486.468	7.639.708
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.998.443	20.689.064
Udskudt skat	13	500.000	500.000
Andre tilgodehavender		241.900	332.980
Periodeafgrænsningsposter	14	521.269	382.182
Tilgodehavender		36.748.080	29.543.934
Likvide beholdninger		1.767.595	629.994
Omsætningsaktiver		61.244.450	50.709.607
Aktiver		75.651.460	58.921.695

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.550.000	1.550.000
Reserve for udviklingsomkostninger		540.060	378.257
Overført overskud eller underskud		24.364.941	27.582.157
Egenkapital		26.455.001	29.510.414
Leasingforpligtelser		4.272.644	604.893
Anden gæld		3.173.816	3.261.322
Langfristede gældsforpligtelser	15	7.446.460	3.866.215
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	15	918.740	115.978
Bankgæld		23.022.962	11.843.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.428.491	7.182.672
Gæld til tilknyttede virksomheder		888.817	600.000
Anden gæld		6.490.989	5.803.008
Kortfristede gældsforpligtelser		41.749.999	25.545.066
Gældsforpligtelser		49.196.459	29.411.281
Passiver		75.651.460	58.921.695
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	19		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	20		
Koncernforhold	21		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.550.000	378.257	27.582.157	29.510.414
Overført til reserver	0	161.803	(161.803)	0
Årets resultat	0	0	(3.055.413)	(3.055.413)
Egenkapital ultimo	1.550.000	540.060	24.364.941	26.455.001

Noter

1 Going concern

Selskabet har inden aflæggelse af årsrapporten opnået tilsagn fra sit pengeinstitut om en kreditramme, som dækker selskabets forventede behov til efter udgangen af regnskabsåret 2022. Vurderingen er bl.a. baseret på selskabets budget for den resterende del af 2022, som udviser en forbedring i indtjeningen og dermed en turn-around, som følge af en række igangsatte tiltag.

Herudover tilføres der ikke likviditet til datterselskabet i Hviderusland udover betaling af ordinær varehandel, da datterselskabet en central leverandør.

På trods af omfattende EU-restriktioner mod Hviderusland gennemføres ordinære, monetære transaktioner mellem selskabets danske pengeinstitut og selskabets bankforbindelse i Hviderusland fortsat uhindret. Der kan være usikkerhed knyttet til den generelle situation for datterselskabet, som følge af invasionen i Ukraine, som også påvirker Hviderusland.

Baseret på selskabets budget for 2022 er det ledelsens opfattelse, at kreditfaciliteterne til rådighed er tilstrækkelige til at understøtte den fortsatte drift. På denne baggrund er årsrapporten aflagt efter going concern, men der er usikkerhed knyttet til vurderingen og de centrale forudsætninger.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har identificeret en særlig usikkerhed omkring målingen (værdiansættelse) af tilgodehavender hos datterselskabet i Hviderusland. Værdiansættelsen heraf beror på at der forefindes gældfri aktiver som modsvarer en betydelig andel af det samlede tilgodehavende. Samtlige bygninger, maskiner, varelagre og løbende driftsaktiver er løbende blevet finansieret gennem koncerninterne transaktioner og mellemregninger. Med udgangspunkt i at produktionsselskabet kan fortsætte en nogenlunde uhindret drift vil der over de kommende 5-10 år skulle ske en løbende nedbringelse af disse tilgodehavender.

Datterselskabet Salling Plast Production Orscha har følgende hovedtal (foruden den interne gæld):

- Resultat 2021: (3.055) t.kr.
- Anlægsaktiver: 16.894 t.kr.
- Varebeholdninger: 5.937 t.kr.
- Øvrige tilgodehavender: 976 t.kr.
- Udskudt skat: 2.016 t.kr.
- Likvider: 522 t.kr.
- Ekstern gæld (hvor der er afgivet kaution fra koncernen): 2.034 t.kr.
- Øvrig leverandørgæld m.v.: 1.081 t.kr.

Såfremt Salling Plast – mod forventning – skulle blive tvunget til at afstå eller lukke datterselskabet ned uden nogen form for kompensation vil disse tilgodehavender skulle revurderes. Sandsynligheden for dette scenarie anses dog for meget lidt sandsynligt.

3 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra støtteordninger vedrørende løn, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2021 med 0 t.kr. (2020: 164 t.kr.)

4 Personalemkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	29.835.954	28.973.237
Pensioner	2.041.871	2.046.439
Andre omkostninger til social sikring	2.386.715	2.414.013
Andre personalemkostninger	574.621	469.576
	34.839.161	33.903.265
Personalemkostninger overført til aktiver	(738.354)	(242.250)
	34.100.807	33.661.015
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	57	70

	Ledelses- vederlag 2021	Ledelses- vederlag 2020
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.315.000	1.295.000
	1.315.000	1.295.000

5 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	375.232	373.740
Afskrivninger på materielle aktiver	982.046	301.062
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(839)	0
	1.356.439	674.802

6 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	774.475	773.590
Valutakursreguleringer	0	6.127
	774.475	779.717

7 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	632.270	1.234.917
Valutakursreguleringer	50.453	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	617.384
	682.723	1.852.301

8 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	(3.055.413)	1.047.372
	(3.055.413)	1.047.372

9 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	606.588	2.618.457
Tilgange	328.757	0
Kostpris ultimo	935.345	2.618.457
Af- og nedskrivninger primo	(121.644)	(1.595.038)
Årets afskrivninger	(121.317)	(253.915)
Af- og nedskrivninger ultimo	(242.961)	(1.848.953)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	692.384	769.504

10 Udviklingsprojekter

Selskabet har udviklet og implementeret en række forbedringer og opgraderinger af eksisterende software værktøjer som blandt andet sikrer en bedre udnyttelse af den fælles viden, men som samtidigt sigter mod en sikring af virksomhedens viden database, herunder automatisering af processer, kalkuler og rutiner hvorpå selskabet baserer sin forretningsmodel.

Ledelsens vurderer ingen nedskrivningsbehov på den bogførte værdi.

11 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	17.868.706	0
Tilgange	6.383.204	1.002.855
Afgange	(162.617)	0
Kostpris ultimo	24.089.293	1.002.855
Af- og nedskrivninger primo	(14.302.230)	0
Årets afskrivninger	(973.227)	(8.819)
Af- og nedskrivninger ultimo	(15.275.457)	(8.819)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.813.836	994.036
Ikke-ejede aktiver	6.430.000	0

12 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	5.013.665	684.000
Kostpris ultimo	5.013.665	684.000
Nedskrivninger primo	(2.560.415)	0
Nedskrivninger ultimo	(2.560.415)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.453.250	684.000

Egenkapitalen i Salling Plast Production Orscha er jf. det lokale regnskab negativ med 18.293 t.kr. Efter koncernens regnskabspraksis er egenkapitalen i selskabet dog alene negativ med 11.185 t.kr.

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Salling Plast Production Orscha	Hviderusland	99,90	(11.185.000)	(3.055.000)

13 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	500.000	500.000
Udskudt skat i alt	500.000	500.000

	2021	2020
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	500.000	300.000
Tilgang vedr. koncernintern fusion (2020)	0	200.000
Ultimo	500.000	500.000

Udskudte skatteaktiver

Ledelsen har på baggrund af budgetterne frem til 2024 vurderet det sandsynligt, at der vil være fremtidig skattepligtig indkomst til rådighed, hvori uudnyttede skattemæssige underskud og uudnyttede skattemæssige fradrag kan udnyttes.

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter betalte omkostninger vedrørende kommende år.

15 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Leasingforpligtelser	918.740	115.978	4.272.644	244.900
Anden gæld	0	0	3.173.816	0
	918.740	115.978	7.446.460	244.900

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.061.000	459.000

17 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med XL Management ApS (CVR-nr.: 38962108) som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant nom. 18.700 t.kr. i følgende aktiver:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser
- Varebeholdninger
- Immaterielle anlægsaktiver
- Produktionsanlæg og maskiner

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 35.060 t.kr. (2020: 31.270 t.kr.)

Til sikkerhed for ekstern långiver til datterselskabet, Salling Plast Production Orscha, er afgivet kaution for mellemværende, der pr. 31.12.2021 udgør 273 t.EUR svarende til 2.034 t.kr. (2020: 458 t.EUR svarende til 3.410 t.kr.)

19 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Geert Winther Skovsgaard, Thisted, ejer ultimativt 57% af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

20 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

21 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Salling Plast Holding ApS, CVR-nr.: 40389903

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 5 år.

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

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

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte

anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da den indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet aflagt af modervirksomheden Salling Plast Holding ApS, CVR-nr.: 40389903.