

---

# ***RG Rom Gummi A/S***

Jupitervej 26, 7620 Lemvig

## **Årsrapport for 2023**

---

CVR-nr. 76 65 33 13

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 3/4 2024

Jesper Berg Kristensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for RG Rom Gummi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 3. april 2024

## Direktion

Jesper Berg Kristensen  
direktør

## Bestyrelse

Thomas Villum Folmann  
formand

Jesper Berg Kristensen

Keld Sund Nielsen

Jan Skov Trabjerg

Ronnie Møller-Thorsøe

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitlejeren i RG Rom Gummi A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for RG Rom Gummi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Holstebro, den 3. april 2024

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen  
statsautoriseret revisor  
mne23324

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	RG Rom Gummi A/S Jupitervej 26 7620 Lemvig  Telefon: 97822033 Email: Info@romgummi.dk Hjemmeside: www.romgummi.dk  CVR-nr: 76 65 33 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Lemvig
<b>Bestyrelse</b>	Thomas Villum Folmann, formand Jesper Berg Kristensen Keld Sund Nielsen Jan Skov Trabjerg Ronnie Møller-Thorsøe
<b>Direktion</b>	Jesper Berg Kristensen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Østergade 4-6 7400 Herning

## Hoved- og nøgletal

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

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	53.192	36.548	25.111	33.615	26.339
Resultat af primær drift	20.964	9.890	6.451	15.057	6.804
Resultat af finansielle poster	-232	-219	-143	-51	-29
Årets resultat	16.115	7.718	4.797	11.697	5.286
<b>Balance</b>					
Balancesum	45.186	31.352	20.657	26.783	19.462
Egenkapital	23.973	18.011	10.292	14.844	12.798
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	12.553	977	1.012	19.171	3.815
- investeringsaktivitet	-3.629	-5.402	-1.486	-2.065	-14.410
- finansieringsaktivitet	-9.938	5.126	-9.357	-9.948	33
Årets forskydning i likvider	-1.014	701	-9.831	7.158	2.438
Antal medarbejdere	60	49	39	37	41
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	46,4%	31,5%	31,2%	56,2%	35,0%
Soliditetsgrad	53,1%	57,4%	49,8%	55,4%	65,8%
Egenkapitalforrentning	76,8%	54,5%	38,2%	84,6%	82,6%

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal i hoved- og nøgletalsoversigten for 2022-2023 i forbindelse med fusion med selskabets tidligere datterselskab, Olet Industrigummi A/S.



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i fremstilling af og handel med forskellige gummi og plastprodukter til brug inden for bl.a. Offshore, vind, industri, fiskeri og fødevareindustri.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 16.114.527, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 23.972.921.

Resultatudviklingen hænger nøje sammen med en højere omsætning, som kan relatere til øget salg til en større kundemasse.

Der er fuldt etableret moderne maskinværksted, så fremstilling af støbeforme, plast, jern- og alu-dele produceres in house. Det giver en konkurrencemæssig fordel, både prismæssigt og leveringsmæssigt.

Der er igen i år investeret i en række nye bearbejdningsmaskiner. Der er lejet yderligere ca. 2.000 kvm under samme tag, så man i dag råder over en stor og meget funktionel industriejendom med alt under et tag. Ligeledes har man idriftsat en helt ny ERP platform, så koncernen er godt rustet med ledelsesinformation i de kommende år. Endvidere er der oprettet og ansat en række nye specialstillinger for at øge selskabets kompetencer og understøtte øget volume i fabrikken.

Ultimo 2023 har selskabet indgået aftale om at overtage 100 % af aktiekapitalen i den norske branche kollega Rub-Tech AS fra begyndelsen af 2024. Dette tiltag er gjort for at øge koncernen internationale volume samt for at sikre fysisk permanent tilstedeværelse i yderligere et geografisk område.

Selskabet er pr. 1. januar 2023 fusioneret med søsterselskabet RG Assets ApS og datterselskaber Olet Industrigummi A/S.

Fusionen med RG Assets ApS er regnskabsmæssigt behandlet efter sammenlægningsmetoden pr. virkningsdatoen d. 1. januar 2023, den såkaldte bogførte værdier-metode. Dette betyder, at der ikke er foretaget tilretning bagud i tid i sammenligningstal.

Fusionen med Olet Industrigummi A/S er regnskabsmæssigt behandlet efter koncernmetoden. Dette betyder at sammenligningstallene er tilpasset og afspejler, som var fusionen gennemført på tidspunktet for selskabets erhvervelse af datterselskabet d. 30. maj 2022.

## Redegørelse for samfundsansvar

Selskabet arbejder kontinuerligt med at begrænse spild af råvarer og energiforbrug. Dette gøres både af miljømæssigt og økonomisk hensyn.

For at minimere spild bliver overskydende rågummi genanvendt i andre processer og produkter. En stor del af maskinparken er ny og dermed også energioptimeret, og f.eks. er alt belysning i hele virksomheden ændret til LED lamper for at nedsætte strømforbruget. Herudover bliver der løbende arbejdet på at nedsætte Co2 udslippet fra virksomheden.

Selskabet støtter lokale foreninger og klubber med sponsorater. Derudover tages der også et socialt ansvar, og der udvises rummelighed for alle typer medarbejdere. Det kan f.eks. være flexjob, jobtræning samt seniorarbejde. Selskabet ansætter også elever og lærlinge og tilbyder i den forbindelse uddannelse indenfor f.eks. kontor og lagerarbejde.

Vores medarbejdere med anden nationalitet tilbydes endvidere dansk kursus for at optimere integrationen i virksomheden.

Selskabet er godkendt med ny ISO-certificering 14001 og 45001 i 2023. Derudover har selskabet allerede ISO-certificering 9001.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>53.192.442</b>	<b>36.547.704</b>
Personaleomkostninger	1	-29.871.054	-25.437.686
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.357.622	-1.219.870
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>20.963.766</b>	<b>9.890.148</b>
Finansielle indtægter		28.203	310
Finansielle omkostninger		-260.224	-219.087
<b>Resultat før skat</b>		<b>20.731.745</b>	<b>9.671.371</b>
Skat af årets resultat	2	-4.617.218	-1.953.186
<b>Årets resultat</b>		<b>16.114.527</b>	<b>7.718.185</b>

## Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Betalt ekstraordinært udbytte	5.000.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.157.505
Overført resultat	11.114.527	-3.439.320
	<b>16.114.527</b>	<b>7.718.185</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Erhvervede licenser		1.146.571	439.028
Goodwill		2.428.287	2.331.302
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>3.574.858</b>	<b>2.770.330</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.586.608	3.560.768
Indretning af lejede lokaler		2.347.483	2.925.507
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>12.934.091</b>	<b>6.486.275</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>16.508.949</b>	<b>9.256.605</b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5</b>	<b>14.337.989</b>	<b>12.406.869</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.169.492	6.306.033
Andre tilgodehavender		197.494	741.233
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	661.221
Periodeafgrænsningsposter		796.335	788.643
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.163.321</b>	<b>8.497.130</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>176.196</b>	<b>1.190.934</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>28.677.506</b>	<b>22.094.933</b>
<b>Aktiver</b>		<b>45.186.455</b>	<b>31.351.538</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		600.000	550.000
Overkurs ved emission		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.157.505
Overført resultat		23.372.921	6.303.048
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	10.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>23.972.921</b>	<b>18.010.553</b>
Hensættelse til udskudt skat		929.555	160.643
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>929.555</b>	<b>160.643</b>
Kreditinstitutter		6.521.034	5.151.413
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.866.067	1.098.061
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.887.964	4.735.316
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.950.000	125.208
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.789	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		121.158	0
Anden gæld		2.845.967	2.070.344
Periodeafgrænsningsposter		68.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>20.283.979</b>	<b>13.180.342</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>20.283.979</b>	<b>13.180.342</b>
<b>Passiver</b>		<b>45.186.455</b>	<b>31.351.538</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	550.000	0	7.460.553	10.000.000	18.010.553
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	50.000	4.797.841	0	0	4.847.841
Korrigeret egenkapital 1. januar	600.000	4.797.841	7.460.553	10.000.000	22.858.394
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-5.000.000	0	-5.000.000
Årets resultat	0	0	16.114.527	0	16.114.527
Overført fra overkurs ved emission	0	-4.797.841	4.797.841	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>600.000</b>	<b>0</b>	<b>23.372.921</b>	<b>0</b>	<b>23.972.921</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		16.114.527	7.718.185
Regulering	6	7.206.528	3.399.455
Ændring i driftskapital	7	-7.470.466	-7.418.614
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>15.850.589</b>	<b>3.699.026</b>
Renteindbetalinger og lignende		28.203	310
Renteudbetalinger og lignende		-260.224	-219.087
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>15.618.568</b>	<b>3.480.249</b>
Betalt selskabsskat		-3.065.927	-2.503.633
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>12.552.641</b>	<b>976.616</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.111.941	-2.474.942
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.704.010	-4.255.477
Salg af materielle anlægsaktiver		187.000	1.328.200
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-3.628.951</b>	<b>-5.402.219</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		1.369.621	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		4.824.792	-25.458
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	5.151.413
Egenkapitalposter i øvrigt		4.847.841	0
Betalt udbytte		-15.000.000	0
Andre reguleringer		-5.980.682	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-9.938.428</b>	<b>5.125.955</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-1.014.738</b>	<b>700.352</b>
Likvider 1. januar		1.190.934	490.582
<b>Likvider 31. december</b>		<b>176.196</b>	<b>1.190.934</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		176.196	1.190.934
<b>Likvider 31. december</b>		<b>176.196</b>	<b>1.190.934</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	26.682.529	22.450.504
Pensioner	1.549.927	1.797.260
Andre omkostninger til social sikring	700.888	558.297
Andre personaleomkostninger	937.710	631.625
	<b>29.871.054</b>	<b>25.437.686</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<b>60</b>	<b>49</b>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.363.158	1.780.779
Årets udskudte skat	254.060	172.407
	<b>4.617.218</b>	<b>1.953.186</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Erhvervede licenser	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	439.028	2.531.266
Tilgang i årets løb	736.942	375.000
Kostpris 31. december	1.175.970	2.906.266
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	199.965
Årets afskrivninger	29.399	278.014
Ned- og afskrivninger 31. december	29.399	477.979
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.146.571</b>	<b>2.428.287</b>
Afskrives over	10 år	10 år

# Noter til årsregnskabet

## 4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.365.389	4.318.801
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	7.117.335	0
Tilgang i årets løb	2.513.229	190.781
Afgang i årets løb	-280.000	0
Kostpris 31. december	<u>15.715.953</u>	<u>4.509.582</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.804.621	1.393.294
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.136.655	0
Årets afskrivninger	1.281.402	768.805
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-93.333	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>5.129.345</u>	<u>2.162.099</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>10.586.608</u></b>	<b><u>2.347.483</u></b>

Afskrives over

10 år

5 år

2023

2022

DKK

DKK

## 5. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	9.128.561	7.127.363
Varer under fremstilling	1.352.004	2.348.329
Færdigvarer og handelsvarer	3.310.874	2.931.177
Forudbetaling for varer	546.550	0
	<u>14.337.989</u>	<u>12.406.869</u>

2023

2022

DKK

DKK

## 6. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-28.203	-310
Finansielle omkostninger	260.224	219.087
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	2.357.289	1.227.492
Skat af årets resultat	4.617.218	1.953.186
	<u>7.206.528</u>	<u>3.399.455</u>



## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>7. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-1.931.120	-4.182.604
Ændring i tilgodehavender	-6.327.412	-1.049.556
Ændring i leverandører mv.	788.066	-2.186.454
	<u>-7.470.466</u>	<u>-7.418.614</u>

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Skadesløsbrev med virksomhedspant på i alt TDKK 1.500 som omfatter simple fordringer/varedebitorer, varebeholdninger samt driftsmidler til en samlet regnskabsmæssig værdi af	38.094.152	20.172.496
Skadesløsbrev med virksomhedspant på i alt TDKK 20.000 som omfatter simple fordringer/varedebitorer, varebeholdninger, driftsmidler og goodwill m.v. til en samlet regnskabsmæssig værdi af	40.522.439	25.346.205
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	699.108	1.859.748
Mellem 1 og 5 år	1.701.840	4.502.652
Efter 5 år	85.424	90.752
	<u>2.486.372</u>	<u>6.453.152</u>
Lejeforpligtelser kontor og lager, opsigelsesperiode 3 mdr.	27.740	27.986

### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende med bankforbindelse for RGDE ApS med en produktramme på TDKK 5.300.

# Noter til årsregnskabet

2023	2022
DKK	DKK

## 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser (husleje), som er uopsigelig til og med d. 30. juni 2027, med en restforpligtelse på TDKK 9.350.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jesper Berg Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RG Rom Gummi A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

### Virksomhedssammenslutninger

#### *Virksomhedssammenlægninger*

Virksomheden har foretaget koncernintern virksomhedssammenslutning med RG Assets ApS ved anvendelse af book value-metoden, som ikke stiller krav om tilpasning af sammenligningstal. Sammenligningstal for foregående regnskabsår er derfor ikke tilpasset.

Virksomheden har yderligere foretaget fusion med dets tidligere datterselskab, Olet Industrigummi A/S, ved anvendelse af koncernmetoden. Således er sammenligningstallene inkl. hoved- og nøgletalsoversigt tilpasset og afspejler, som var fusionen gennemført på tidspunktet for selskabets erhvervelse af datterselskabet, Olet Industrigummi A/S, d. 30. maj 2022. Den beløbsmæssige effekt på sammenligningstallene, betyder at balancesummen er faldet med TDKK 324. Resultat efter skat og egenkapital er upåvirket.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

# Noter til årsregnskabet

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

## Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 det danske moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter og licenser afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

# Noter til årsregnskabet

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

# Noter til årsregnskabet

## Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Pengestrømsopgørelse

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

### *Pengestrøm fra driftsaktivitet*

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### *Pengestrøm fra investeringsaktivitet*

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### *Pengestrøm fra finansieringsaktivitet*

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### *Likvider*

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital