

---

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

Jupitervej 26, 7620 Lemvig

## **Årsrapport for 2022**

---

CVR-nr. 76 65 33 13

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 22/5 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 22. maj 2023

## 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 kapitalejeren 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for RG Rom Gummi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 22. maj 2023

**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:

	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	30.681	25.111	33.615	26.339	18.188
Resultat af ordinær primær drift	8.650	6.451	15.057	5.611	2.549
Resultat før finansielle poster	8.650	6.451	15.057	6.804	3.217
Resultat af finansielle poster	964	-143	-51	-29	1
Årets resultat	7.718	4.797	11.697	5.286	2.502
<b>Balance</b>					
Balancesum	31.675	20.657	26.783	19.462	12.751
Egenkapital	18.011	10.292	14.844	12.798	7.886
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.317	1.012	19.171	3.815	6.005
- investeringsaktivitet	-7.660	-1.486	-2.065	-1.410	-1.406
- finansieringsaktivitet	5.983	-9.357	-9.948	33	-5.000
Årets forskydning i likvider	-360	-9.831	7.158	2.438	-401
Antal medarbejdere	43	39	37	41	35
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	27,3%	31,2%	56,2%	35,0%	25,2%
Soliditetsgrad	56,9%	49,8%	55,4%	65,8%	61,8%
Egenkapitalforrentning	54,5%	38,2%	84,6%	51,1%	63,5%



# 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 2022 udviser et overskud på DKK 7.718.185, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 18.010.553.

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.

I 2022 blev Olet Industrigummi A/S opkøbt. Synergierne heraf er kostoptimering, miljøfordele og større produktportefølje såsom sprøjttestøbning og en større kompressionsstøbningsafdeling.

## 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.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>30.681.335</b>	<b>25.110.648</b>
Personaleomkostninger	1	-21.092.942	-17.861.375
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-938.756	-798.668
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>8.649.637</b>	<b>6.450.605</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.157.505	0
Finansielle indtægter		310	524
Finansielle omkostninger		-193.668	-143.220
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.613.784</b>	<b>6.307.909</b>
Skat af årets resultat	3	-1.895.599	-1.510.782
<b>Årets resultat</b>		<b>7.718.185</b>	<b>4.797.127</b>

## Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Betalt ekstraordinært udbytte	0	750.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.157.505	0
Overført resultat	-3.439.320	4.047.127
	<b>7.718.185</b>	<b>4.797.127</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Erhvervede licenser		439.028	0
Goodwill		295.388	332.311
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>734.416</b>	<b>332.311</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.560.768	3.231.188
Indretning af lejede lokaler		2.925.507	1.268.379
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	250.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>6.486.275</b>	<b>4.749.567</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	5.732.505	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.732.505</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.953.196</b>	<b>5.081.878</b>
Varebeholdninger	7	12.406.869	8.224.265
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.073.659	5.762.806
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.245
Andre tilgodehavender		661.162	253.219
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		661.221	73.471
Periodeafgrænsningsposter		788.643	764.083
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.184.685</b>	<b>6.859.824</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>130.391</b>	<b>490.582</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>18.721.945</b>	<b>15.574.671</b>
<b>Aktiver</b>		<b>31.675.141</b>	<b>20.656.549</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		550.000	550.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.157.505	0
Overført resultat		6.303.048	9.742.368
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>18.010.553</b>	<b>10.292.368</b>
Hensættelse til udskudt skat		238.160	123.340
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>238.160</b>	<b>123.340</b>
Kreditinstitutter		5.151.291	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.098.061	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.651.316	2.191.576
Gæld til tilknyttede virksomheder		982.546	150.666
Anden gæld		1.543.214	7.898.599
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>13.426.428</b>	<b>10.240.841</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.426.428</b>	<b>10.240.841</b>
<b>Passiver</b>		<b>31.675.141</b>	<b>20.656.549</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	550.000	0	9.742.368	0	10.292.368
Årets resultat	0	1.157.505	-3.439.320	10.000.000	7.718.185
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>550.000</b>	<b>1.157.505</b>	<b>6.303.048</b>	<b>10.000.000</b>	<b>18.010.553</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat		7.718.185	4.797.127
Regulering	8	1.877.830	2.421.849
Ændring i driftskapital	9	-5.717.295	-4.886.460
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>3.878.720</b>	<b>2.332.516</b>
Renteindbetalinger og lignende		310	524
Renteudbetalinger og lignende		-193.672	-143.218
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>3.685.358</b>	<b>2.189.822</b>
Betalt selskabsskat		-2.368.529	-1.178.183
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>1.316.829</b>	<b>1.011.639</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-439.028	-369.234
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.974.363	-1.715.159
Salg af materielle anlægsaktiver		1.328.200	598.518
Køb af virksomhed		-4.575.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-7.660.191</b>	<b>-1.485.875</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-7.805
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		5.151.291	0
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		831.880	0
Egenkapitalposter i øvrigt		0	1.400.990
Betalt udbytte		0	-10.750.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>5.983.171</b>	<b>-9.356.815</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-360.191</b>	<b>-9.831.051</b>
Likvider 1. januar		490.582	10.321.633
<b>Likvider 31. december</b>		<b>130.391</b>	<b>490.582</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		130.391	490.582
<b>Likvider 31. december</b>		<b>130.391</b>	<b>490.582</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	18.693.094	15.719.497
Pensioner	1.240.830	1.143.713
Andre omkostninger til social sikring	527.393	459.560
Andre personaleomkostninger	631.625	538.605
	<u>21.092.942</u>	<u>17.861.375</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>39</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud	1.283.624	0
Afskrivning af goodwill	-126.119	0
	<u>1.157.505</u>	<u>0</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.780.779	1.416.529
Årets udskudte skat	114.820	94.253
	<u>1.895.599</u>	<u>1.510.782</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	369.234
Tilgang i årets løb	439.028	0
Kostpris 31. december	<u>439.028</u>	<u>369.234</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	36.923
Årets afskrivninger	0	36.923
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>73.846</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>439.028</u></b>	<b><u>295.388</u></b>
Afskrives over		<u>10 år</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.003.337	2.255.493	250.000
Tilgang i årets løb	1.706.856	2.063.308	204.200
Afgang i årets løb	-1.344.804	0	-454.200
Kostpris 31. december	<u>6.365.389</u>	<u>4.318.801</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.772.149	987.114	0
Årets afskrivninger	495.654	406.180	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-463.182	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.804.621</u>	<u>1.393.294</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.560.768</u></b>	<b><u>2.925.507</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrives over	<u>10 år</u>	<u>5 år</u>	



## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>6. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	4.575.000	0
Kostpris 31. december	4.575.000	0
Årets resultat	1.283.624	0
Afskrivning på goodwill	-126.119	0
Værdireguleringer 31. december	1.157.505	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>5.732.505</b>	<b>0</b>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	2.162.032	0
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 31. december	2.035.913	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Olet Industrigummi	Lemvig	1.100.000	100%

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>7. Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	7.127.363	5.529.059
Varer under fremstilling	2.348.329	447.806
Færdigvarer og handelsvarer	2.931.177	2.247.400
	<b>12.406.869</b>	<b>8.224.265</b>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>8. Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-310	-524
Finansielle omkostninger	193.668	143.220
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	946.378	768.371
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-1.157.505	0
Skat af årets resultat	1.895.599	1.510.782
	<u>1.877.830</u>	<u>2.421.849</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>9. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-4.182.604	-2.693.773
Ændring i tilgodehavender	1.262.889	-565.910
Ændring i leverandører mv.	-2.797.580	-1.626.777
	<u>-5.717.295</u>	<u>-4.886.460</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>10. 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	20.172.496	17.224.504
Skadesløsbrev med virksomhedspant på i alt TDKK 2.000 som omfatter simple fordringer/varedebitorer, varebeholdninger, driftsmidler og goodwill m.v. til en samlet regnskabsmæssig værdi af	20.467.884	17.556.815

## Noter til årsregnskabet

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	1.859.748	2.277.165
Mellem 1 og 5 år	4.502.652	5.317.114
Efter 5 år	90.752	616.763
	<u>6.453.152</u>	<u>8.211.042</u>

Lejeforpligtelser kontor og lager, opsigelsesperiode 3 mdr. 27.986 26.300

### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende med bankforbindelse for RGDE ApS, RG Assets ApS og Olet Industrigummi A/S med en produktramme på TDKK 4.500.

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser (husleje), som er uopsigelig til og med d. 30. juni 2027, med en restforpligtelse på TDKK 11.687

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.

I forbindelse med køb af dattervirksomhed er der modregnet DKK 1 mio. i købesummen vedrørende krav i henhold til overdragelsesaftalen. Kravet er endnu ikke afsluttet.

### Heraf overfor tilknyttede virksomheder

Andre eventualforpligtelser 11.687.400 9.931.340

# Noter til årsregnskabet

## 11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RG Rom Gummi A/S for 2022 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 2022 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### 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*

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

## 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.

## Bruttofortjeneste

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## 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.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

## 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.

### 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.

## Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

## Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Periodeafgrænsningsposter

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

# Noter til årsregnskabet

## 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 gældsmetode 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender 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 nominal værdi.

## 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

Pengestrøm 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 eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm 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" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

# Noter til årsregnskabet

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital