



AVK GUMMI A/S

Mosegårdsvej 1
8670 Låsby
CVR-nr. 55375313

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.12.2024

Jacob Kjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023/24	9
Balance pr. 30.09.2024	10
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AVK GUMMI A/S
Mosegårdsvej 1
8670 Låsby

CVR-nr.: 55375313
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Bestyrelse

Jacob Kjær, formand
Søren Kjær
Kenn Risbjerg Christensen
Claus Schimmell Casper, medarbejderrepræsentant
Anne Helene Munkgaard Knudsen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Peter Lorentzen, administrerende direktør
Anders Guldbæk Christensen, salgs- og udviklingsdirektør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for AVK GUMMI 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. 30.09.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 17.12.2024

Direktion

Peter Lorentzen
administrerende direktør

Anders Guldbæk Christensen
salgs- og udviklingsdirektør

Bestyrelse

Jacob Kjær
formand

Søren Kjær

Kenn Risbjerg Christensen

Claus Schimmell Casper
medarbejderrepræsentant

Anne Helene Munkgaard Knudsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AVK GUMMI A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AVK GUMMI A/S for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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 den relevante lovgivning.

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

Aarhus, den 17.12.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kasper Vildrich Jessen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42784

Nikolaj Dyregaard Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47838

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	91.990	105.487	102.646	84.328	69.009
Driftsresultat	44.453	58.916	52.277	45.244	31.618
Resultat af finansielle poster	(3.741)	(3.802)	5.853	(413)	(3.015)
Årets resultat	43.528	56.414	62.345	49.487	28.302
Balancesum	345.622	342.368	332.288	287.427	271.070
Investeringer i materielle aktiver	17.125	38.166	39.152	14.880	13.977
Egenkapital	173.347	182.415	181.995	144.776	118.955
Nøgletal					
Afkastningsgrad (%)	12,86	17,21	15,73	15,70	11,70
Egenkapitalforrentning (%)	24,47	30,97	38,16	37,53	23,56
Soliditetsgrad (%)	50,15	53,28	54,77	50,37	43,88
Likviditetsgrad	2,02	2,66	2,20	2,70	2,90

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

Afkastningsgrad (%):

Resultat før finansielle poster * 100

Samlede aktiver

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ultimo * 100

Samlede aktiver

Likviditetsgrad:

Omsætningsaktiver

Kortfristede gældsforpligtelser

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, producere og sælge løsninger i gummi, hvorved der stilles høje krav til kvalitet og knowhow.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet før skat blev 52.230 t.kr. mod 68.401 t.kr. 2022/23. Det lavere resultat skyldes produktmix og ændrede råvarepriser i 2023/2024.

Resultat efter skat blev 43.528 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Ordrebeholdningen har stabiliseret sig på et niveau, som er i balance med kapaciteten.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er acceptabelt set i forhold til de forventninger, vi havde for 2023/2024. Ændrede råvarepriser var kendt, så det var forventet, at dette ville påvirke resultatet negativt i forhold til 2022/2023.

Forventet udvikling

Der er stadigvæk usikkerhed om stabiliteten i Europa, som giver en vis usikkerhed om udviklingen i aktivitet og resultat for 2024/2025. Vi forventer dog at kunne øge omsætningen gennem introduktion af nye produkter og projekter. Vi forventer en stigning i omsætningen på 4-8%.

Vi ser en positiv udvikling i nye projekter - både i Danmark, Kina, Holland og USA. Indtjeningen forventes at ligge på samme niveau som i 2023/2024.

Særlige risici

En del af varesalget foregår i fremmed valuta. Risikoen for kurstab på valuta anses for begrænset.

Videnressourcer

AVK GUMMI A/S er en højteknologisk virksomhed, hvor erfaring og viden specielt på udviklings- og teknikområdet er grundlaget for den fremtidige udvikling. AVK GUMMI A/S satser derfor meget på at tiltrække og tilknytte dygtige medarbejdere gennem attraktive jobs med store faglige udfordringer. Den personlige og faglige udvikling sikres gennem tæt samarbejde med videncentre og universiteter samt investering i de nyeste teknologier og systemer inden for området.

Miljømæssige forhold

Selskabet er miljø- og arbejdsmiljø certificeret efter ISO 14001 og ISO 45001. Det er selskabets målsætning at reducere den miljømæssige belastning ved systematisk at foretage løbende, målbare forbedringer. Selskabet forventer at implementere ISO 50001 i 2024/2025.

Selskabet har etableret solceller svarende til 12% af det totale elforbrug og har de seneste 3 år udarbejdet en GHG protokol, som beregner CO2 emission fra Scope 1, 2 og 3.

Selskabets lokale politikker for miljømæssige forhold fremgår af selskabets hjemmeside: <https://avkgummi.dk/om-os/>

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		91.990.330	105.486.521
Distributionsomkostninger		(21.970.825)	(23.691.262)
Administrationsomkostninger		(25.566.371)	(22.878.852)
Driftsresultat		44.453.134	58.916.407
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.517.802	13.286.928
Andre finansielle indtægter		2.586.633	1.065.544
Andre finansielle omkostninger		(6.327.631)	(4.867.706)
Resultat før skat		52.229.938	68.401.173
Skat af årets resultat	3	(8.702.308)	(11.987.309)
Årets resultat	4	43.527.630	56.413.864

Balance pr. 30.09.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Grunde og bygninger		78.497.626	81.490.510
Produktionsanlæg og maskiner		62.039.204	56.086.202
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.098.482	2.405.952
Materielle aktiver under udførelse		13.440.838	15.703.364
Materielle aktiver	5	156.076.150	155.686.028
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		35.086.699	39.918.899
Finansielle aktiver	6	35.086.699	39.918.899
Anlægsaktiver		191.162.849	195.604.927
Råvarer og hjælpematerialer		24.944.170	23.382.974
Varer under fremstilling		10.134.589	9.226.839
Fremstillede varer og handelsvarer		21.521.274	25.492.320
Varebeholdninger		56.600.033	58.102.133
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.893.545	33.780.408
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.015.728	47.052.671
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		110.909	490.462
Andre tilgodehavender		4.411.281	6.835.138
Periodeafgrænsningsposter	7	422.832	494.363
Tilgodehavender		97.854.295	88.653.042
Likvide beholdninger	8	4.844	7.642
Omsætningsaktiver		154.459.172	146.762.817
Aktiver		345.622.021	342.367.744

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital	9	5.000.000	5.000.000
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		2.855.038	5.108.527
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.582.239	24.414.439
Overført overskud eller underskud		105.909.277	97.892.430
Forslag til udbytte for regnskabsåret		40.000.000	50.000.000
Egenkapital		173.346.554	182.415.396
Udskudt skat	10	12.066.000	11.496.000
Hensatte forpligtelser		12.066.000	11.496.000
Gæld til realkreditinstitutter		75.943.559	83.350.499
Leasingforpligtelser		7.861.148	9.860.314
Langfristede gældsforpligtelser	11	83.804.707	93.210.813
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	6.955.735	5.254.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.876.263	16.408.790
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.472.722	3.524.044
Skyldig skat		7.496.705	11.610.490
Anden gæld		13.603.335	17.864.130
Periodeafgrænsningsposter	12	0	583.570
Kortfristede gældsforpligtelser		76.404.760	55.245.535
Gældsforpligtelser		160.209.467	148.456.348
Passiver		345.622.021	342.367.744
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger	2		
Finansielle instrumenter	13		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	18		
Koncernforhold	19		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for dagsværdi- reguleringer af sikrings- instrumenter kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	5.000.000	5.108.527	24.414.439	97.892.430	50.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(50.000.000)
Valutakursreguleringer	0	0	(342.983)	0	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	(2.889.090)	0	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	635.601	0	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	(16.888.408)	16.888.408	0
Årets resultat	0	0	12.399.191	(8.871.561)	40.000.000
Egenkapital ultimo	5.000.000	2.855.038	19.582.239	105.909.277	40.000.000

	I alt kr.
Egenkapital primo	182.415.396
Udbetalt ordinært udbytte	(50.000.000)
Valutakursreguleringer	(342.983)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	(2.889.090)
Skat af egenkapitalbevægelser	635.601
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0
Årets resultat	43.527.630
Egenkapital ultimo	173.346.554

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	89.949.275	86.496.254
Pensioner	9.762.697	8.272.620
Andre omkostninger til social sikring	2.445.356	2.695.802
	102.157.328	97.464.676
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	183	187

	Ledelses- vederlag 2023/24 kr.	Ledelses- vederlag 2022/23 kr.
Samlet for ledelseskategorier	5.424.442	4.953.708
	5.424.442	4.953.708

2 Af- og nedskrivninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	16.734.590	13.634.675
	16.734.590	13.634.675

3 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	8.132.308	11.640.291
Ændring af udskudt skat	570.000	268.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	79.018
	8.702.308	11.987.309

4 Forslag til resultatdisponering

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	40.000.000	50.000.000
Overført resultat	3.527.630	6.413.864
	43.527.630	56.413.864

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	155.852.588	256.915.756	10.593.763	15.703.364
Tilgange	1.830.358	17.037.279	519.601	17.124.713
Afgange	0	(1.224.797)	0	(19.387.239)
Kostpris ultimo	157.682.946	272.728.238	11.113.364	13.440.838
Af- og nedskrivninger primo	(74.362.078)	(200.829.554)	(8.187.811)	0
Årets afskrivninger	(4.823.242)	(11.084.277)	(827.071)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	1.224.797	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(79.185.320)	(210.689.034)	(9.014.882)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.497.626	62.039.204	2.098.482	13.440.838
Ikke-ejede aktiver	0	3.807.835	0	0

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	15.504.460
Kostpris ultimo	15.504.460
Opskrivninger primo	24.414.439
Valutakursreguleringer	(342.983)
Afskrivninger på goodwill	(684.000)
Andel af årets resultat	13.817.343
Regulering af interne avancer	(734.152)
Udbytte	(16.888.408)
Opskrivninger ultimo	19.582.239
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.086.699

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
AVK Sealing Technology (Kunshan) Co. Ltd.	Kunshan, Kina	Co. Ltd.	100
AVK Ravestein B.V.	Waalwijk, Holland	B.V.	100
AVK Elastomer Technology Inc.	Carson City, USA	Inc.	100

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

8 Likvide beholdninger

Beløbet der er præsenteret som koncern cash pool er at betragte som tilgængelige på et hvert tidspunkt som en del af likviditeten ved AVK Gummi A/S. I balancen er cash pool-ordningen præsenteret som henholdsvis tilgodehavender og gæld hos koncernselskaber.

9 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
Aktier	5.000	1.000	5.000.000
	5.000		5.000.000

10 Udskudt skat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Materielle aktiver	12.220.000	11.920.000
Varebeholdninger	2.134.000	2.267.000
Forpligtelser	(2.288.000)	(2.691.000)
Udskudt skat i alt	12.066.000	11.496.000

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bevægelser i året		
Primo	11.496.000	11.228.000
Indregnet i resultatopgørelsen	570.000	268.000
Ultimo	12.066.000	11.496.000

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023/24 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.	Restgæld efter 5 år 2023/24 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	4.958.020	3.263.480	75.943.559	54.860.027
Leasingforpligtelser	1.997.715	1.991.031	7.861.148	0
	6.955.735	5.254.511	83.804.707	54.860.027

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

13 Finansielle instrumenter

I andre tilgodehavende indgår positiv dagsværdi af afledte finansielle instrumenter med 2.253 t.kr. Instrumenterne er etableret til afdækning af renterisikoen på variabelt forrentede realkreditlån til en fast rente. Den positive dagsværdiregulering er efter skat indregnet direkte på egenkapitalen. Aftalerne har en restløbetid på henholdsvis 13 år og 9 måneder samt 9 måneder. Aftalerne er indgået med selskabets sædvanlige bankforbindelser.

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	89.232	186.576

15 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anpartsselskabet ASX af 28. august 2014 som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler 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.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er tinglyst realkreditpantebreve for nom 66.783 t.kr. i selskabets ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 78.498 t.kr. pr. 30.09.2024.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret skadeløsbrev for nom. 20.000 t.kr. med pant i driftsinventar og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmateriel og driftsinventar udgør 64.138 t.kr. pr. 30.09.2024.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har sammen med øvrige koncernforbundne selskaber stillet garanti for moderselskabets gæld til Danske Bank, HSBC.FR, Nordea og Jyske Bank. Garantien dækker de til enhver tid stillede faciliteter, gæld og garanti-faciliteter, mellem de fire nævnte banker og moderselskabet. Moderselskabets udnyttede del af faciliteterne til de fire banker udgør pr. 30.09.2024 1.449 m.kr.

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på AVK GUMMI A/S:
AVK Holding A/S, Søndergade 33, 8464 Galten

Niels Aage Kjær har bestemme indflydelse i AVK Holding A/S gennem sit ejerskab i Anpartsselskabet ASX af 28. august 2014.

18 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.

19 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Anpartsselskabet ASX af 28. august 2014, Silkeborg, CVR-nr. 36076194

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
AVK Holding A/S, Galten, CVR-nr. 44782510

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. 2, 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 undladt at vise nettoomsætningen og i stedet indført en post benævnt bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomkostning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

Balancen

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.

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

	Brugstid
Bygninger	30-33 år
Produktionsanlæg og maskiner	7-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, idet denne indgår i pengestrømsopgørelsen i koncern- og årsregnskabet for AVK Holding A/S, CVR-nr. 44782510.