

RK Group A/S

Fabriksvej 10

7800 Skive

CVR-nr. 38 44 19 73

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/03 2025

Tommy Grann Bonnerup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	20
Balance pr. 31. december 2024	21
Egenkapitalopgørelse	25
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2024	26
Noter	28

Selskabsoplysninger

Selskabet

RK Group A/S
Fabriksvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 38 44 19 73
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Stiftet: 24. februar 2017
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

Thomas Villum Folmann, formand
Keld Sund Nielsen
Ronnie Møller-Thorsøe

Direktion

Tommy Grann Bonnerup, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for RK Group A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 25. marts 2025

Direktion

Tommy Grann Bonnerup
direktør

Bestyrelse

Thomas Villum Folmann
formand

Keld Sund Nielsen

Ronnie Møller-Thorsøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RK Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for RK Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 sammenlægninger, 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde med henblik på koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 25. marts 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
mne35838

Koncernoversigt

Moderselskab

RK Group A/S
Skive, Danmark
Nom. 1.274.518 kr.

Konsoliderede dattervirksomheder

100%

Dania Plast A/S
Skive, Danmark
Nom. 5.000.000 kr.

100%

Dania Plast Ejendomme A/S
Mariager, Danmark
Nom. 500.000 kr.

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	50.615	42.197	31.747	33.123	32.463
Resultat af primær drift	12.178	8.997	(1.916)	1.756	4.072
Resultat før finansielle poster	12.365	9.552	(1.431)	2.409	4.189
Resultat af finansielle poster	(3.891)	(2.435)	(2.625)	(2.010)	(1.894)
Årets resultat	6.327	5.275	(3.424)	60	1.508
Balance					
Balancesum	100.524	96.824	92.641	81.989	81.929
Egenkapital	26.704	19.178	15.652	19.077	19.016
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	10.020	13.258	(1.592)	10.486	2.896
- investeringsaktivitet	(12.164)	(4.109)	(11.963)	(5.642)	(4.881)
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	(10.500)	(3.675)	(11.911)	(5.094)	(4.881)
- finansieringsaktivitet	(1.671)	(5.273)	12.863	(4.573)	(2.988)
Årets forskydning i likvider	(3.815)	3.875	(693)	271	(4.973)
Antal medarbejdere	58	54	58	55	54
Nøgletal					
Soliditetsgrad	26,6 %	19,8 %	16,9 %	23,3 %	23,2 %
Forrentning af egenkapital	27,6 %	30,3 %	(19,7)%	0,3 %	8,3 %
Likviditetsgrad	86,0 %	110,5 %	85,9 %	97,2 %	106,7 %

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er produktion og salg af sprøjtestøbte plastemner, såvel egne produkter som kundeprodukter til virksomheder i ind og udland. Koncernen har to fabrikker, beliggende i Skive og i Mariager.

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 6.326.809, og koncernens balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 26.704.382.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Finansiering

Koncernen har de nødvendige kreditrammer til den planlagte udvikling i 2025.

Investeringer

I 2024 har selskabet fortsat investeringen i nye maskiner og udstyr. Bl.a. er der købt flere nye maskiner til fabrikken i Mariager.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I 2025 forventes resultatet før skat at blive i intervallet 12 – 14 mio. kr. Der forventes fortsat vækst på eksisterende OEM-kunder, samt sandsynligvis flere projekter i markedet for fiskeopdræt sammenlignet med 2024.

Omsætningen af Bioelementer er altid forbundet med en vis usikkerhed, fordi der typisk er tale om større projekter, hvor leveringstiderne oftest er lange, og endelig leveringsplanlægning sker ofte efter ordremodtagelse.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen sikrer sig, at alle medarbejdere har de rette kompetencer og viden ressourcer til varetagelse af såvel udvikling som fremstilling af plastprodukter på de højteknologiske maskiner og udstyr.

Ledelsesberetning

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Genbrug af plastmaterialer har altid været vigtigt for koncernen, og en stor del af plastforbruget er regenererede materialer. Ligeledes arbejdes der med reducere alle former for ressourcer, herunder elforbruget.

Ved investering i nye maskiner vælges miljøvenlige maskiner med lavt strømforbrug.

I 2025 udarbejder selskabet den årlige ESG-rapport, indeholdende klima- og CO2-regnskab for 2024, i lighed med tidligere års ESG-rapporter.

Koncernen er tilmeldt UN Global Compact, og rapporterer ESG data via Ecovadis og SEDEX.

Derudover er selskabet tilmeldt Operation Clean Sweep.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Forventningen til resultat før skat for 2024 var 6,0 - 8,0 mio., men er endt på 8,5 mio. før skat. Ledelsen anser, på trods af den lille stigning, årets resultat før skat for tilfredsstillende og på niveau med de tidligere fremsatte forventninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RK Group A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring. Det betyder at omkostninger vedr. ekstern arbejde, nu indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er faldet med 812 t.kr. i 2024 og faldet med 408 t.kr. i 2023, og andre eksterne omkostninger er øget med tilsvarende.

Ændringen har ikke påvirket indeværende eller sidste års resultat, balancesum eller egenkapital. Ændringen er foretaget som følge af efterlevelse af årsregnskabslovens skemakrav.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden RK Group A/S og dattervirksomheder, hvori RK Group A/S direkte besidder mere end 100 % af stemmerettighederne og har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre omfatter periodens forskydninger i lagre af færdigvarer, emballager og varer under fremstilling

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, samt afskrivninger på indregnede udviklingsprojekter.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af tilgodehavender, måles til amortiseret kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse (moder)

I reserven indregnes et beløb svarende til tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse. Reserven reduceres, i takt med at tilgodehavendet bliver nedbragt.

Selskabsskat og udskudt skat

RK Group A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris sværende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		50.615.244	42.197.026	(100.388)	(183.237)
Personaleomkostninger	1	(31.891.767)	(27.858.471)	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		18.723.477	14.338.555	(100.388)	(183.237)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	(5.949.729)	(4.716.115)	0	0
Andre driftsomkostninger		(408.958)	(70.413)	0	0
Resultat før finansielle poster		12.364.790	9.552.027	(100.388)	(183.237)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0	6.941.272	6.062.318
Finansielle indtægter	4	100.713	1.299.949	20.317	23.916
Finansielle omkostninger	5	(3.991.896)	(3.735.175)	(707.467)	(849.687)
Resultat før skat		8.473.607	7.116.801	6.153.734	5.053.310
Skat af årets resultat	6	(2.146.798)	(1.841.520)	173.075	221.971
Årets resultat		6.326.809	5.275.281	6.326.809	5.275.281
Resultatdisponering	7				

Balance pr. 31. december 2024

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.334.888	1.191.649	0	0
Goodwill		15.353.203	15.935.516	0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		33.673	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	16.721.764	17.127.165	0	0
Grunde og bygninger	9	18.486.802	18.702.358	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	9	28.263.017	22.082.765	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	378.887	752.154	0	0
Materielle anlægsaktiver		47.128.706	41.537.277	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	0	35.800.970	33.859.698
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11	619.480	0	619.480	0
Finansielle anlægsaktiver		619.480	0	36.420.450	33.859.698
Anlægsaktiver i alt		64.469.950	58.664.442	36.420.450	33.859.698
Råvarer og hjælpematerialer		10.462.933	9.310.864	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		13.442.557	12.997.337	0	0
Varebeholdninger		23.905.490	22.308.201	0	0

Balance pr. 31. december 2024 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.942.252	10.958.158	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	157.616	0
Andre tilgodehavender		64.774	42.782	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	2.471.634	1.214.928
Periodeafgrænsningsposter	12	1.075.911	969.922	71.315	36.782
Tilgodehavender		12.082.937	11.970.862	2.700.565	1.251.710
Likvide beholdninger		65.563	3.880.824	0	0
Omsætningsaktiver i alt		36.053.990	38.159.887	2.700.565	1.251.710
Aktiver i alt		100.523.940	96.824.329	39.121.015	35.111.408

Balance pr. 31. december 2024

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		1.274.518	1.274.518	1.274.518	1.274.518
Reserve for udlån og sikkerheds- stillelse		0	0	619.480	0
Overført resultat		25.429.864	17.903.055	24.810.384	17.903.055
Egenkapital	13	26.704.382	19.177.573	26.704.382	19.177.573
Hensættelse til udskudt skat	14	3.223.786	3.277.603	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.223.786	3.277.603	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		11.433.781	11.945.614	0	0
Leasingforpligtelser		14.767.947	10.183.329	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		513.611	695.660	0	0
Anden gæld		1.959.353	16.997.096	0	15.011.101
Langfristede gældsforpligtelser	15	28.674.692	39.821.699	0	15.011.101

Balance pr. 31. december 2024 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	7.016.059	2.363.670	3.110.435	0
Kreditinstitutter		18.304.653	14.676.451	0	377
Modtagne forudbetalinger fra kunder		956.511	3.195.628	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.732.288	9.826.176	40.000	90.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	7.079.638	16.597
Selskabsskat		2.088.616	815.760	2.186.560	815.760
Anden gæld		3.822.953	3.669.769	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		41.921.080	34.547.454	12.416.633	922.734
Gældsforpligtelser i alt		70.595.772	74.369.153	12.416.633	15.933.835
Passiver i alt		100.523.940	96.824.329	39.121.015	35.111.408
Leje- og leasingforpligtelser	16				
Eventualforpligtelser	17				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18				
Nærtstående parter og ejerforhold	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	1.274.518	17.903.055	19.177.573
Salg af egne kapitalandele	0	1.200.000	1.200.000
Årets resultat	0	6.326.809	6.326.809
Egenkapital 31. december 2024	1.274.518	25.429.864	26.704.382

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for udlån og sikkerheds- stillelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	1.274.518	0	17.903.055	19.177.573
Salg af egne kapitalandele	0	0	1.200.000	1.200.000
Udlån og sikkerhedsstillelse ved salg af selskabets kapitalandele	0	619.480	(619.480)	0
Årets resultat	0	0	6.326.809	6.326.809
Egenkapital 31. december 2024	1.274.518	619.480	24.810.384	26.704.382

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	Koncern	
		2024	2023
		kr.	kr.
Årets resultat		6.326.809	5.275.281
Reguleringer	20	12.396.668	9.063.274
Ændring i driftskapital	21	(3.884.331)	1.354.339
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.839.146	15.692.894
Renteindbetalinger og lignende		100.713	1.299.949
Renteudbetalinger og lignende		(3.991.896)	(3.735.171)
Pengestrømme fra ordinær drift		10.947.963	13.257.672
Betalt selskabsskat		(927.760)	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.020.203	13.257.672
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(1.123.459)	(446.551)
Køb af materielle anlægsaktiver		(10.499.709)	(3.674.892)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(619.480)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		78.454	12.555
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(12.164.194)	(4.108.888)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(436.730)	(10.669.417)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	(7.126.504)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(1.285.139)	(2.162.622)
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	12.419.245
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		3.628.202	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		7.031.474	3.116.207
Optagelse/indfrielse af gæld hos selskabsdeltagere og ledelse		(11.900.666)	849.685
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		91.589	50.000
Køb af egne kapitalandele, netto		0	(1.750.000)
Salg af egne kapitalandele		1.200.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.671.270)	(5.273.406)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2024 (fortsat)

	Note	Koncern	
		2024	2023
		kr.	kr.
Ændring i likvider		(3.815.261)	3.875.378
Likvider 1. januar 2024		3.880.824	5.446
Likvider 31. december 2024		65.563	3.880.824
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		65.563	3.880.824
Likvider 31. december 2024		65.563	3.880.824

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	28.507.504	24.922.627	0	0
Pensioner	2.533.306	2.072.351	0	0
Andre omkostninger til social sikring	850.957	863.493	0	0
	31.891.767	27.858.471	0	0
 Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	 1.752.204	 1.760.022	 0	 0
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 58	 54	 0	 0
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.528.861	1.256.127	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.420.868	3.459.988	0	0
	5.949.729	4.716.115	0	0
 der fordeler sig således:				
Færdiggjorte udviklingsprojekter	246.548	41.091	0	0
Goodwill	1.282.313	1.215.036	0	0
Bygninger	578.646	634.024	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	3.364.613	2.313.623	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	477.609	512.341	0	0
	5.949.729	4.716.115	0	0

Noter til årsrapporten

		Moderselskab	
		2024	2023
		kr.	kr.
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	8.156.308	7.277.354
	Afskrivning af goodwill	(1.215.036)	(1.215.036)
		6.941.272	6.062.318
		Koncern	
		2024	2023
		kr.	kr.
4	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle indtægter	84.124	1.292.277
	Valutakursgevinster	16.589	7.672
		100.713	1.299.949
		Moderselskab	
		2024	2023
		kr.	kr.
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	837	23.916
	Andre finansielle indtægter	19.480	0
	Valutakursgevinster	0	0
		20.317	23.916
5	Finansielle omkostninger		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle omkostninger	3.941.571	3.705.265
	Valutakurstab	50.325	29.910
		3.991.896	3.735.175
6	Skat af årets resultat		
	Årets aktuelle skat	2.200.615	815.760
	Årets udskudte skat	(53.817)	1.025.760
		2.146.798	1.841.520
		(173.075)	(221.971)

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
7 Resultatdisponering				
Overført resultat	6.326.809	5.275.281	6.326.809	5.275.281
	6.326.809	5.275.281	6.326.809	5.275.281

8 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Færdiggjorte udviklingsproje kter	Goodwill	Udviklingsproj ekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2024	1.232.741	25.128.937	0
Tilgang i årets løb	389.786	700.000	33.673
Kostpris 31. december 2024	1.622.527	25.828.937	33.673
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	41.091	9.193.421	0
Årets afskrivninger	246.548	1.282.313	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	287.639	10.475.734	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.334.888	15.353.203	33.673

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter består af udviklingsomkostninger til et produkt, der leveres til en førende dansk virksomhed indenfor fødevarerindustrien. Der vurderes fortsat at være et stærkt marked for produktet.

Udviklingsprojekter under udførelse består af omkostninger til konvertering af ERP-system. Omkostningerne består af konsulentbistand. Konverteringen er en nødvendighed for at holde virksomheden opdateret på digitalisering og informationsniveau. Konverteringen forventes at kunne bidrage til omkostningsbesparelser og øget indtjening gennem effektivisering, automatisering og bedre beslutningsgrundlag. Projektet færdiggøres i 2025.

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	24.558.708	62.606.256	3.049.190
Tilgang i årets løb	363.090	10.032.277	104.342
Afgang i årets løb	0	(6.437.598)	0
Kostpris 31. december 2024	24.921.798	66.200.935	3.153.532
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	5.856.350	40.523.491	2.297.036
Årets afskrivninger	578.646	3.364.613	477.609
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(5.950.186)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	6.434.996	37.937.918	2.774.645
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	18.486.802	28.263.017	378.887
Afskrives over	12-20 år	10-15 år	3-5 år
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	19.809.280	0

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2024	2023
	kr.	kr.
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	51.503.620	51.503.620
Kostpris 31. december 2024	51.503.620	51.503.620
Værdireguleringer 1. januar 2024	(17.643.922)	(23.706.240)
Årets resultat	8.156.308	7.277.354
Udbytte modtaget	(5.000.000)	0
Afskrivning på goodwill	(1.215.036)	(1.215.036)
Værdireguleringer 31. december 2024	(15.702.650)	(17.643.922)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	35.800.970	33.859.698
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2024	14.720.479	15.935.515

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dania Plast A/S	Skive	100 %	19.287.270	7.984.178
Dania Plast Ejendomme A/S	Mariagerfjord	100 %	1.793.221	172.130

Noter til årsrapporten

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Tilgode- havender hos virksomheds- deltagere og ledelse
Kostpris 1. januar 2024	0
Tilgang i årets løb	619.480
Kostpris 31. december 2024	619.480
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	619.480

Moderselskabet RK Group A/S har ydet lån til TGB Invest ApS i forbindelse med erhvervelse af aktier i RK Group A/S. Lånet er omfattet af selskabslovens regler om lovlig selvfinansiering og lovlige aktionærlån, jfr. selskabslovens §§ 206-209. Lånet forrentes med den til enhver tid gældende CIBOR3 med tillæg af 2,5 %-point p.a.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringspræmier, abonnementer og kontingenter.

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.274.518 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Den 15. september 2023 erhvervede virksomheden nom. 130.721 af sine egne aktier, svarende til 10,25 %. Den samlede betaling for aktierne udgjorde 1.750 t.kr., som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Den 6. juni 2024 har selskabet solgt nom. 130.721 af sine egne aktier. Den samlede betaling for aktierne udgjorde 1.200 t.kr. Tabet ved salg af egne aktier er indregnet netto på overført overskud. Pr. 6. juni 2024 ejes der ikke flere egne aktier.

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
14 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2024	3.277.603	2.251.843	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(53.817)	1.025.760	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024	3.223.786	3.277.603	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	308.282	262.163	0	0
Materielle anlægsaktiver	2.864.412	2.928.267	0	0
Låneomkostninger	(50.760)	(51.121)	0	0
Periodeafgrænsningsposter	101.852	138.294	0	0
	3.223.786	3.277.603	0	0

Noter til årsrapporten

15 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld			
	Gæld 1. januar 2024	31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.363.957	11.927.227	493.446	9.372.989
Leasingforpligtelser	12.128.656	17.874.990	3.107.043	2.187.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser	695.660	700.515	186.904	0
Anden gæld	16.997.096	8.298.454	3.228.666	1.564.329
	42.185.369	38.801.186	7.016.059	13.125.057

Moderselskab	Gæld			
	Gæld 1. januar 2024	31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	15.011.101	3.110.435	3.110.435	0
	15.011.101	3.110.435	3.110.435	0

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
16 Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.				
Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for et år	1.807.877	1.883.484	0	0
Mellem 1 og 5 år	730.024	2.562.944	0	0
	2.537.901	4.446.428	0	0

Noter til årsrapporten

17 Eventualforpligtelser

Moderselskab

Moderselskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre forpligtelser

Moderselskabet har stillet kaution for dattervirksomhedernes gæld til pengeinstitut der pr. 31. december 2024 udgør 18.305 t.kr.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Datterselskaberne Dania Plast A/S og Dania Ejendomme A/S har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 11.927 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 18.487 t.kr.

Datterselskabet Dania Plast A/S har til sikkerhed for bankgæld givet virksomhedspant på 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter produktionsanlæg, andre driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, der pr. 31. december 2024 har en regnskabsmæssig værdi på 42.761 t.kr.

Produktionsanlæg, driftsmateriel mv., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 28.642 t.kr. jf. note 9, materielle anlægsaktiver, er 19.809 t.kr. finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2024 opgjort til 17.875 t.kr.

Noter til årsrapporten

19 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Koncernen har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

	Koncern	
	2024	2023
	kr.	kr.
20 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(100.713)	(1.299.949)
Finansielle omkostninger	3.991.896	3.735.175
Af- og nedskrivninger	5.949.729	4.716.115
Skat af årets resultat	2.146.798	1.841.520
Andre reguleringer	408.958	70.413
	12.396.668	9.063.274
21 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(1.597.290)	(249.273)
Ændring i tilgodehavender	(112.075)	(415.516)
Ændring i leverandører mv.	(2.174.966)	2.019.128
	(3.884.331)	1.354.339