

Vibocold A/S

Holstebrovej 101, 8800 Viborg

CVR-nr. 71 38 39 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

Janus Skak Olufsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Vibocold A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. marts 2022

Direktion

Lars Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Svend Bruno Simonsen
formand

Per Nørhaven

Bo Rigmond Sattrup

Janus Skak Olufsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Vibocold A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vibocold A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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. 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Viborg, den 16. marts 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen
statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vibocold A/S Holstebrovej 101 8800 Viborg
	CVR-nr.: 71 38 39 11
	Stiftet: 21. december 1982
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 39. regnskabsår
Bestyrelse	Svend Bruno Simonsen, formand Per Nørhaven Bo Rigmond Sattrup Janus Skak Olufsen
Direktion	Lars Jørgensen, direktør
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Hovedtal og nøgletal

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	63.602	55.848	62.097	70.505	81.167
Resultat før finansielle poster (EBIT)	5.954	444	3.246	8.819	2.645
Finansielle poster, netto	-2.034	-688	268	-507	-596
Årets resultat	3.042	-201	2.895	6.466	1.622
Balance:					
Balancesum	131.062	126.260	133.110	115.608	130.020
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.900	3.751	15.229	2.603	4.208
Egenkapital	47.138	44.096	46.797	49.902	43.437
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-1.720	19.580	-4.025	17.681	19.701
Investeringsaktivitet	-1.868	7	-7.733	1.752	-1.153
Finansieringsaktivitet	5.559	-18.808	9.891	-19.737	-16.951
Pengestrømme i alt	1.970	779	-1.867	-304	1.597
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	95	96	105	108	135
Nøgletal i %:					
Solilitetsgrad	36,0	34,9	35,2	43,2	33,4
Egenkapitalforrentning	6,7	-0,4	6,0	13,9	3,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Solilitetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg, montering og service af alt inden for køl, frys og varmeregulerede produkter til opbevaring af fødevarer i primært detail- og Horeca-segmenterne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på 3.042.344 kr. mod -201.225 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 47.138.156 kr.

Forbedringen af resultatet fra sidste år skyldes i høj grad, at markedet er på vej tilbage efter udbruddet af COVID19. De udskudte salgsaktiviteter og salg fremstød i 2020, har været mulige i 2021, hvilket har været medvirkende til en øget indtjening.

Virksomheden har ikke gjort brug af de statslige ordninger vedrørende lønkomensation eller tilskud til faste udgifter.

Virksomhedens medarbejdere har i endnu et år ydet en enestående indsats og udvist stor kreativitet i håndteringen af COVID19-udfordringerne, ligesom der er foretaget den nødvendige tilpasning af virksomhedens aktiviteter. Disse tiltag har hævet indtjeningen i virksomhedens væsentligt i forhold til tidligere år.

Den forventede udvikling for 2021 er i forhold til en forbedring af omsætning og indtjening blevet indfriet. Både omsætning og indtjening er blevet væsentlig forbedret, hvor resultat er vendt fra et underskud til et overskud. Ledelsen finder på den baggrund årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har fået afgjort den retslige tvist mod en tidligere samarbejdspartner. Selskabet har fået medhold i, at den tidligere samarbejdspartner har overtrådt en samhandelsaftale, og selskabet har modtaget en bodsbetaling herfor. Der er afholdt betydelige omkostninger til denne principielle sag.

Virksomheden har fået et nyt søsterselskab, idet koncernen har overtaget aktiemajoriteten i Dankøl A/S i Vejle. Overtagelsen er med til at styrke og udbygge virksomhedens position inden for detail-branchen.

Den forventede udvikling

Der forventes en væsentlig forbedring af såvel omsætningen som indtjeningen i 2022, da året forventes at være væsentligt mindre berørt af COVID19 restriktioner, hvilket derved ikke vil påvirke aktiviteterne relateret til Horeca-segmentet i nær så høj grad.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på, at selskabets produkter opfylder gældende miljøstandarder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vibocold A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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 gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Der anvendes terminskontrakter til valutasikring af tilgodehavende og gæld.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

Den aktuelle 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	34 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år	0-20 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af bygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vibocold A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt 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 vær-diændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	63.601.938	55.847.757
1 Personaleomkostninger	-52.637.595	-50.536.122
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.215.860	-4.618.249
Andre driftsomkostninger	-794.578	-249.008
Resultat før finansielle poster	5.953.905	444.378
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.700	1.218
Finansielle indtægter	167.941	380.999
2 Finansielle omkostninger	-2.203.737	-1.069.820
Resultat før skat	3.919.809	-243.225
3 Skat af årets resultat	-877.465	42.000
4 Årets resultat	3.042.344	-201.225

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	33.142.855	34.622.537
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.510.104	11.130.192
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.652.959</u>	<u>45.752.729</u>
6 Deposita	221.971	219.225
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>221.971</u>	<u>219.225</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>43.874.930</u>	<u>45.971.954</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	99.676	0
Fremstillede varer og handelsvarer	40.010.377	37.230.272
Varebeholdninger i alt	<u>40.110.053</u>	<u>37.230.272</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.519.211	34.976.943
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.828.560	0
Tilgodehavende selskabsskat	112.535	0
Andre tilgodehavender	3.422.201	5.961.735
7 Periodeafgrænsningsposter	1.397.345	1.291.954
Tilgodehavender i alt	<u>44.279.852</u>	<u>42.230.632</u>
Værdipapirer	12.500	12.500
Værdipapirer i alt	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Likvide beholdninger	2.784.758	814.579
Omsætningsaktiver i alt	<u>87.187.163</u>	<u>80.287.983</u>
Aktiver i alt	<u>131.062.093</u>	<u>126.259.937</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	42.138.156	42.095.812
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Egenkapital i alt	47.138.156	44.095.812
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	4.235.000	3.713.000
Hensatte forpligtelser i alt	4.235.000	3.713.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	13.513.389	14.812.849
Leasingforpligtelser	2.123.499	1.487.369
Anden gæld	5.699.905	2.476.162
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.336.793	18.776.380
10 Kortfristet del af langfristet gæld	7.000.000	1.648.000
Gæld til pengeinstitutter	9.282.321	11.614.575
Modtagne forudbetalinger fra kunder	946.494	239.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.708.968	28.348.553
Gæld til tilknyttede virksomheder	864.417	2.491.811
Anden gæld	13.549.944	15.332.361
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.352.144	59.674.745
Gældsforpligtelser i alt	79.688.937	78.451.125
Passiver i alt	131.062.093	126.259.937
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	2.000.000	42.297.037	2.500.000	46.797.037
Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Overført i henhold til resultatdisponering	0	-201.225	0	-201.225
Egenkapital 1. januar 2021	2.000.000	42.095.812	0	44.095.812
Overført i henhold til resultatdisponering	0	42.344	3.000.000	3.042.344
	2.000.000	42.138.156	3.000.000	47.138.156

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	3.042.344	-201.225
14 Reguleringer	6.876.908	4.675.884
15 Ændring i driftskapital	-9.137.411	15.113.273
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	781.841	19.587.932
Renteindbetalinger og lignende	169.641	382.217
Renteudbetalinger og lignende	-2.203.737	-1.069.820
Betalt selskabsskat	-468.000	679.384
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.720.255	19.579.713
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.899.727	-3.750.829
Salg af materielle anlægsaktiver	2.034.150	2.177.285
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.746	-219.225
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	1.800.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.868.323	7.231
Optagelse af langfristet gæld	9.762.341	5.531.500
Afdrag på langfristet gæld	-1.871.330	-2.216.209
Betalt udbytte	0	-2.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.332.254	-19.623.306
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.558.757	-18.808.015
Ændring i likvider	1.970.179	778.929
Likvider primo	814.579	35.650
Likvider ultimo	2.784.758	814.579
Likvider		
Likvide beholdninger	2.784.758	814.579
Likvider ultimo	2.784.758	814.579

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	45.253.908	43.644.075
Pensioner	6.370.206	5.903.748
Andre omkostninger til social sikring	1.013.481	988.299
	<u>52.637.595</u>	<u>50.536.122</u>
Direktion og bestyrelse	<u>2.743.108</u>	<u>2.592.034</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>95</u>	<u>96</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	33.453	35.304
Andre finansielle omkostninger	2.170.284	1.034.516
	<u>2.203.737</u>	<u>1.069.820</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	355.465	0
Årets regulering af udskudt skat	522.000	-42.000
	<u>877.465</u>	<u>-42.000</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Overføres til overført resultat	42.344	0
Disponeret fra overført resultat	0	-201.225
Disponeret i alt	<u>3.042.344</u>	<u>-201.225</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	45.034.668	34.306.381
Tilgang	0	3.899.727
Afgang	0	-3.245.591
Kostpris ultimo	<u>45.034.668</u>	<u>34.960.517</u>
Af- og nedskrivninger primo	10.412.131	23.176.189
Årets afskrivninger	1.479.682	2.503.980
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.229.756
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>11.891.813</u>	<u>24.450.413</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33.142.855</u>	<u>10.510.104</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>2.746.716</u>

31/12 2021

31/12 2020

6. Deposita

Kostpris primo	219.225	1.800.000
Tilgang i årets løb	2.746	219.225
Afgang i årets løb	0	-1.800.000
Kostpris ultimo	<u>221.971</u>	<u>219.225</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>221.971</u>	<u>219.225</u>

7. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt forsikring	362.428	302.639
Forudbetalte abonnementer	5.856	7.404
Forudbetalte it-licenser og -omkostninger	389.505	418.108
Øvrige periodeafgrænsningsposter	639.556	563.803
	<u>1.397.345</u>	<u>1.291.954</u>

Noter

8. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af:

3 aktier af 500.000 kr.
1 aktie af 150.000 kr.
3 aktier af 50.000 kr.
8 aktier af 25.000 kr.

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	3.713.000	3.755.000
Udskudt skat af årets resultat	522.000	-42.000
	<u>4.235.000</u>	<u>3.713.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	3.412.000	3.429.000
Omsætningsaktiver	823.000	715.000
Fremført underskud fra tidligere år	0	-431.000
	<u>4.235.000</u>	<u>3.713.000</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	14.812.389	1.299.000	13.513.389	8.086.000
Leasingforpligtelser	2.734.499	611.000	2.123.499	0
Anden gæld	10.789.905	5.090.000	5.699.905	2.226.000
	<u>28.336.793</u>	<u>7.000.000</u>	<u>21.336.793</u>	<u>10.312.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 14.812 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 31.702 tkr.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Varebeholdninger	40.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.564
Driftsmidler og inventar	7.714

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med samlede restleasingydelser på 6.270 tkr.

Selskabet har indgået aftale om muligt tilbagekøb af tidligere solgte produkter. Den maksimale tilbagekøbsgaranti udgår 264 tkr.

Selskabets bankforbindelser har på selskabets vegne udstedt garantier for 413 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med B. B. S. Holding ApS, CVR-nr. 21 01 47 02, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Vibocold Holding ApS, Holstebrovej 101, 8800 Viborg	Hovedaktionær
B.B.S. Holding ApS, Koldingvej 207, 8800 Viborg	Ultimativ modervirksomhed
Svend Bruno Simonsen, Koldingvej 207, 8800 Viborg	Ultimativ hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL §98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for B.B.S. Holding ApS, Koldingvej 207, 8800 Viborg, CVR-nr. 21 01 47 02.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.983.662	4.534.833
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-18.315	-504.552
Finansielle indtægter	-169.641	-382.217
Finansielle omkostninger	2.203.737	1.069.820
Skat af årets resultat	877.465	-42.000
	<u>6.876.908</u>	<u>4.675.884</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.879.783	2.671.715
Ændring i tilgodehavender	-1.936.685	240.761
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.320.943	12.200.797
	<u>-9.137.411</u>	<u>15.113.273</u>

Svend Bruno Simonsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-103994828396
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2022 kl.: 12:20:42
Underskrevet med NemID

Per Nørhaven

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-892772725622
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2022 kl.: 17:49:27
Underskrevet med NemID

Bo Rigmond Sattrup

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-633482102722
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2022 kl.: 10:32:56
Underskrevet med NemID

Janus Skak Olufsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-633588326572
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 06:49:46
Underskrevet med NemID

Lars Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-714545942080
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 15:37:20
Underskrevet med NemID

Bo Skårup Sørensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1250687192557
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2022 kl.: 08:15:21
Underskrevet med NemID

Janus Skak Olufsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-633588326572
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2022 kl.: 08:37:15
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.