

B.B.S. Holding ApS

Livøvej 22, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 01 47 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Svend Bruno Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal for koncernen	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse for koncernen	17
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for B.B.S. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31. maj 2016

Direktion

Svend Bruno Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i B.B.S. Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for B.B.S. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Viborg, den 31. maj 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

B.B.S. Holding ApS
Livøvej 22
8800 Viborg

CVR-nr.: 21 01 47 02
Stiftet: 20. maj 1998
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
19. regnskabsår

Direktion

Svend Bruno Simonsen

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015 tkr.	2014 tkr.	2013 tkr.	2012 tkr.	2011 tkr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	90.602	77.173	75.173	61.662	65.520
Resultat før finansielle poster	17.130	13.113	11.426	7.083	13.124
Finansielle poster, netto	-149	-86	-145	-7	-2.156
Årets resultat	7.809	6.045	5.611	3.724	4.932
Balance:					
Balancesum	208.500	185.243	176.664	168.842	171.656
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.454	2.960	1.778	6.821	2.019
Egenkapital	73.930	66.221	60.274	55.045	52.171
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-385	3.160	13.995	12.116	15.808
Investeringsaktivitet	-4.749	-2.065	-5.973	-6.657	-2.016
Finansieringsaktivitet	-5.909	-4.605	-4.659	-656	-4.712
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	138	128	126	111	115
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	35,5	35,7	34,1	32,6	30,4
Egenkapitalforrentning	11,1	9,6	9,7	6,9	9,8

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg, montering og service af alt inden for køl og frys.

Moderselskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 7.809 tkr. mod 6.045 tkr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 73.929 tkr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Særlige risici

Der påhviler ikke koncernen særlige risici ud over de sædvanlige branchemæssige risici.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.B.S. Holding ApS 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden B.B.S. Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori B.B.S. Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varebeholdninger samt eksterne omkostninger.

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 varebeholdningerne.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Moderselskabet og tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Der er foretaget opskrivning til handelsværdi på udvalgte ejendomme. Opskrivningerne indgår i afskrivningsgrundlaget.

Afskrivningsgrundlaget for øvrige aktiver 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.

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	40-75 %
Driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 en tilnærmet værdi for denne 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter B.B.S. Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	2015 tkr.	2014 tkr.	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	90.602	77.173	-160.290	265.847
1 Personaleomkostninger	-70.412	-61.481	-934.297	-818.552
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.060	-2.579	-32.592	-32.592
Resultat før finansielle poster	17.130	13.113	-1.127.179	-585.297
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.855.011	5.779.503
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	48.493	3.518
Finansielle indtægter	1.304	1.985	1.094.846	1.445.938
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-469	0	-469.296
Finansielle omkostninger	-1.453	-1.602	-59.669	-32.574
Resultat før skat	16.981	13.027	7.811.502	6.141.792
2 Skat af årets resultat	-3.939	-3.140	-2.932	-96.514
Årets resultat	13.042	9.887	7.808.570	6.045.278
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	-5.233	-3.842	0	0
Koncernens andel af årets resultat	7.809	6.045	7.808.570	6.045.278
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			78.433	960.420
Udbytte for regnskabsåret			1.100.000	100.000
Overføres til overført resultat			6.630.137	4.984.858
Disponeret i alt			7.808.570	6.045.278

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2015 tkr.	2014 tkr.	2015 kr.	2014 kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
3	Goodwill	1.083	1.625	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.083	1.625	0	0
4	Grunde og bygninger	60.445	62.654	0	0
5	Driftsmateriel og inventar	3.942	4.006	47.651	80.243
	Materielle anlægsaktiver i alt	64.387	66.660	47.651	80.243
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	35.759.783	31.804.772
7	Kapitalandel i associeret virksomhed	4.724	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.724	0	35.759.783	31.804.772
	Anlægsaktiver i alt	70.194	68.285	35.807.434	31.885.015
Omsætningsaktiver					
	Varebeholdninger	44.756	43.834	3.604.800	2.800.363
	Varebeholdninger i alt	44.756	43.834	3.604.800	2.800.363
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.708	37.016	327.879	269.789
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.070.953	3.518
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.149.591	1.070.953
	Andre tilgodehavender	4.295	4.974	3.287.535	3.275.915
8	Periodeafgrænsningsposter	770	683	54.494	54.465
	Tilgodehavender i alt	61.773	42.673	5.890.452	4.674.640
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.529	9.136	12.516.305	9.102.705
	Værdipapirer i alt	12.529	9.136	12.516.305	9.102.705
	Likvide beholdninger	19.248	21.315	17.767.525	19.432.579
	Omsætningsaktiver i alt	138.306	116.958	39.779.082	36.010.287
	Aktiver i alt	208.500	185.243	75.586.516	67.895.302

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2015 tkr.	2014 tkr.	2015 kr.	2014 kr.
Passiver				
Egenkapital				
Anpartskapital	500	500	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	34.372	34.372	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	24.128.122	24.049.689
Overført resultat	37.958	31.249	48.201.201	41.571.064
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.100	100	1.100.000	100.000
Egenkapital i alt	73.930	66.221	73.929.323	66.220.753
9 Minoritetsinteresser	19.814	17.181	0	0
Hensatte forpligtelser				
10 Hensættelser til udskudt skat	3.153	3.365	0	4.000
Hensatte forpligtelser i alt	3.153	3.365	0	4.000
Gældsforpligtelser				
11 Gæld til realkreditinstitutter	30.319	33.778	0	0
Leasingforpligtelser	879	757	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	31.198	34.535	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld	2.476	2.348	0	0
Gæld til pengeinstitutter	42.916	30.547	93.588	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	175	412	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.674	12.329	209.925	267.596
Selskabsskat	1.089	1.169	1.088.543	1.158.101
Anden gæld	19.075	17.136	265.137	244.852
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	80.405	63.941	1.657.193	1.670.549
Gældsforpligtelser i alt	111.603	98.476	1.657.193	1.670.549
Passiver i alt	208.500	185.243	75.586.516	67.895.302
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
13 Eventualposter				
14 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital tkr.	Reserve for opskrivnin- ger tkr.	Overført re- sultat tkr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året tkr.	I alt tkr.
Egenkapital primo 2014	500	34.300	25.376	98	60.274
Udloddet udbytte	0	0	0	-98	-98
Overført iht. resultatdisponering	0	0	5.945	100	6.045
Regulering af udskudt skat på opskrivninger	0	72	-72	0	0
Egenkapital primo 2015	500	34.372	31.249	100	66.221
Udloddet udbytte	0	0	0	-100	-100
Overført iht. resultatdisponering	0	0	6.709	1.100	7.809
	500	34.372	37.958	1.100	73.930

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo 2014	500.000	23.089.269	36.586.206	98.400	60.273.875
Udloddet udbytte	0	0	0	-98.400	-98.400
Overført iht. resultatdisponering	0	960.420	4.984.858	100.000	6.045.278
Egenkapital primo 2015	500.000	24.049.689	41.571.064	100.000	66.220.753
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Overført iht. resultatdisponering	0	78.433	6.630.137	1.100.000	7.808.570
	500.000	24.128.122	48.201.201	1.100.000	73.929.323

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Koncern	
	2015	2014
	tkr.	tkr.
Årets resultat	7.809	6.045
Reguleringer	12.160	9.074
Ændring i driftskapital	<u>-16.110</u>	<u>-9.201</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.859	5.918
Renteindbetalinger og lignende	1.304	1.986
Renteudbetalinger og lignende	-1.453	-1.602
Betalt selskabsskat	<u>-4.095</u>	<u>-3.142</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-385</u>	<u>3.160</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.454	-2.960
Salg af materielle anlægsaktiver	1.429	895
Køb af finansielle anlægsaktiver	<u>-4.724</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-4.749</u>	<u>-2.065</u>
Optagelse af langfristet gæld	550	1.200
Afdrag på langfristet gæld	-3.759	-2.507
Betalt udbytte	-100	-98
Minoritetsinteressers andel af finansieringsaktivitet	<u>-2.600</u>	<u>-3.200</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-5.909</u>	<u>-4.605</u>
Ændring i likvider	-11.043	-3.510
Likvider primo	<u>-96</u>	<u>3.414</u>
Likvider ultimo	<u>-11.139</u>	<u>-96</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	19.248	21.315
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-42.916	-30.547
Værdipapirer	<u>12.529</u>	<u>9.136</u>
Likvider ultimo	<u>-11.139</u>	<u>-96</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015 tkr.	2014 tkr.	2015 kr.	2014 kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	58.713	51.199	768.746	662.360
Pensioner	8.604	7.459	96.492	79.970
Andre omkostninger til social sikring	1.337	1.404	26.190	28.702
Personalemkostninger i øvrigt	1.758	1.419	42.869	47.520
	70.412	61.481	934.297	818.552
Direktion og bestyrelse	4.468	4.407	867.184	791.165
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	138	128	4	3
2. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	4.151	3.501	4.150.523	3.501.467
Regulering af udskudt skat	-212	-361	-4.000	-2.000
Sambeskatningsbidrag	0	0	-4.143.591	-3.402.953
	3.939	3.140	2.932	96.514
3. Goodwill				
Kostpris primo	2.707	2.707	0	0
Kostpris ultimo	2.707	2.707	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-1.082	-541	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-542	-541	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.624	-1.082	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.083	1.625	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 tkr.	31/12 2014 tkr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	56.520	56.489	0	0
Tilgang i årets løb	1	31	0	0
Afgang i årets løb	-1.115	0	0	0
Kostpris ultimo	55.406	56.520	0	0
Opskrivninger primo	44.067	44.067	0	0
Opskrivninger ultimo	44.067	44.067	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-37.933	-36.803	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.125	-1.130	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	30	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.028	-37.933	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.445	62.654	0	0
5. Driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	17.204	16.722	276.453	276.453
Tilgang i årets løb	1.453	2.929	0	0
Afgang i årets løb	-916	-2.447	0	0
Kostpris ultimo	17.741	17.204	276.453	276.453
Af- og nedskrivninger primo	-13.198	-13.947	-196.210	-163.618
Årets af-/nedskrivninger	-1.491	-1.537	-32.592	-32.592
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	890	2.286	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.799	-13.198	-228.802	-196.210
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.942	4.006	47.651	80.243
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.255	1.025	0	0

Noter

	Koncern		Moterselskab	
	31/12 2015 tkr.	31/12 2014 tkr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	7.736.000	7.736.000
Kostpris ultimo	0	0	7.736.000	7.736.000
Opskrivninger primo	0	0	24.068.772	23.089.269
Årets resultatandel	0	0	7.547.038	5.471.530
Udbytte	0	0	-3.900.000	-4.800.000
Interne avancer på ejendomme	0	0	307.973	307.973
Opskrivninger ultimo	0	0	28.023.783	24.068.772
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	35.759.783	31.804.772
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Danish Cool Partner ApS			Viborg	60,0 %
B.B.S. Ejendomme ApS			Viborg	89,6 %
7. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Tilgang i årets løb	4.724	0	0	0
Kostpris ultimo	4.724	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.724	0	0	0
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			Egenkapital	Årets resultat
		Ejerandel	tkr.	tkr.
Vibocold Plug-In Norge AS, Tønsberg, Norge		20 %	3.533	374

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 tkr.	31/12 2014 tkr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
8. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte abonnementer	73	62	5.404	5.495
Forudbetalt edb-licencer og - omkostninger	358	362	7.429	6.534
Andre forudbetalte omkostninger	339	259	41.661	42.436
	770	683	54.494	54.465
9. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser primo	17.181	16.539	0	0
Andel af årets resultat	5.233	3.842	0	0
Andel af udloddet udbytte	-2.600	-3.200	0	0
	19.814	17.181	0	0
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	3.365	3.726	4.000	6.000
Udskudt skat af årets resultat	-212	-361	-4.000	-2.000
	3.153	3.365	0	4.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	2.209	2.395	0	4.000
Omsætningsaktiver	957	985	0	0
Fremført underskud fra tidligere år	-13	-15	0	0
	3.153	3.365	0	4.000
11. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	30.319	33.778	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	21.703	25.145	0	0

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 32,4 mio. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 56,0 mio. kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om muligt tilbagekøb af tidligere solgte produkter. Den maksimale tilbagekøbsgaranti udgør 1.806 tkr.

Koncernens bankforbindelse har på koncernens vegne udstedt garantier for 409 tkr.

Operationel leasing

I koncernen er der indgået operationelle leasingkontrakter med samlede restleasingydelse på 8.844 tkr.

Sambeskatning

Moderselskabet er administrationsselskab i sambeskatningen og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Moderselskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 1.089 tkr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 297 tkr.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Svend Bruno Simonsen
Koldingvej 207
8800 Viborg

Hovedanpartshaver