

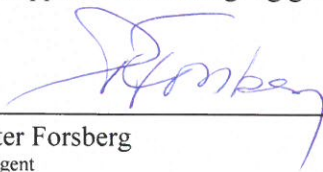
MB Cool A/S
Tonsbakken 12, 2740 Skovlunde

CVR-nr. 32 64 92 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021.



Peter Forsberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for MB Cool A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 18. maj 2021

Direktion



Mogens Saugmann

Bestyrelse



Mogens Saugmann



Brian Hindse



Niels Kornerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MB Cool A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MB Cool A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 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 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.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre 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.

København, den 18. maj 2021

Grant Thornton

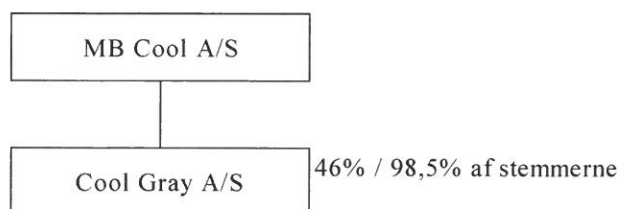
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Selskabsoplysninger

Selskabet	MB Cool A/S Tonsbakken 12 2740 Skovlunde
	CVR-nr.: 32 64 92 89
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Saugmann Brian Hindse Niels Kornerup
Direktion	Mogens Saugmann
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020 mio. kr.	2019 mio. kr.	2018 mio. kr.	2017 mio. kr.	2016 mio. kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	67	74	75	108	114
EBITDA	1	1	-9	17	23
Resultat af ordinær primær drift	-2	-3	-17	6	11
Årets resultat	-4	-2	-15	4	8
Balance:					
Balancesum	64	61	67	219	186
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	-3	-3	-3	-3
Egenkapital	31	35	37	113	74
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-3	1	-13	15	11
Investeringsaktivitet	0	-1	126	-4	-6
Finansieringsaktivitet	5	0	-126	-6	-10
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	121	140	156	176	171
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	22,9	26,2	25,4	19,4	18,1
Egenkapitalforrentning	-11,6	-6,3	-20,6	4,8	21,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive grafisk produktions- og bureauvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Moderselskabets væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktivitet er at eje aktier i Cool Gray A/S.

Beliggenhed

MB Cool A/S er beliggende i Skovlunde på samme adresse som Cool Gray A/S.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været indtruffet usædvanlige forhold af væsentlig karakter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller indtruffet usædvanlige forhold af væsentlig karakter, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør kr. 129,8 mio. mod kr. 156,8 mio. kr. sidste år. Koncernens resultat udgør et underskud på kr. 3,7 mio. mod et underskud på kr. 2,2 mio. sidste år. Den manglende forventede resultatforbedring i forhold til sidste år kan henføres til et væsentlige omsætningstab grundet Covid 19. Derudover var det nødvendigt ultimo august at foretage opsigelser for at tilpasse organisationen til en markedssituation under en fortsat Covid 19.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men tages de markedsbestemte forhold og nævnte Covid 19 forhold i betragtning, som ligger udenfor selskabets kontrol, er resultatet som forventet.

Koncernen har i regnskabsåret modtaget lønkomensation som følge af Covid 19.

Særlige risici

Koncernens overordnede risici er knyttet til evnen til at bevare en høj effektivitet og en tilfredsstillende belægnings- og udnyttelsesprocent på produktionsapparatet. Koncernens kundeportefølje, produkter og ydelser er bredt sammensat uden en betydelig sårbarhed på enkelte områder og/eller enkelte kunder.

Koncernen har en begrænset valutarisiko, da eksportomsætningen stort set afregnes i enten euro eller danske kroner, og indkøb ligeledes hovedsageligt afregnes i euro og danske kroner.

Den eksterne rentebærende gæld netto, inkl. finansielle leasingkontrakter, udgør kr. 5,4 mio., hvoraf kr. 0,9 mio. forfalder i løbet af 2021 regnskabsåret.

Kreditrisikoen på koncernens tilgodehavender er begrænset, da koncernen benytter kreditvurdering i forbindelse med kundeoprettelser, samt udfører løbende kreditvurdering og styring af tilgodehavender.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Koncernen påvirker kun i begrænset omfang det omgivende miljø. Der er til stadighed opmærksomhed på at begrænse energiforbruget og at øge returmængderne, blandt andet via affaldsbehandlingsanlæg, der automatisk udsuger og komprimerer papiraffald direkte fra maskinerne. Koncernen er ISO14001- og Svanemærke-certificeret og tilbyder desuden kunder FSC-mærkning og CO2-neutralisering af deres tryksager. Koncernen er endvidere godkendt og har mulighed for produktion af tryksager egnet til fødevarerkontakt og GMP-produktion, primært rettet mod medico industrien.

Videnressourcer

Koncernen råder over fagligt dygtige og engagerede medarbejdere, der bidrager væsentligt til koncernens udvikling og opfyldelse af missionen om at yde kunderne markedets bedste service. Fleksibilitet, specialisering og deling af viden muliggør en positiv effekt af selvstyrende teams.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Det forventes, at den hårde konkurrence i såvel bureau- som trykmarkedet fortsætter i de kommende år. Koncernen forventer i næste regnskabsår at kunne skabe vækst med stigning i omsætningen og et positivt resultat under forudsætning af at Covid-19 nedlukningerne ophører i 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB Cool 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 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MB Cool A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori MB Cool A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter 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 for konsulentydelse indtægtsføres i takt med opgavens udførelse. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernens 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 aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af materielle aktiver.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Software afskrives lineært over brugstiden, som udgør 3-5 år. Scrapværdi udgør kr. 0.

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Levetiden er begrundet i aktiviteterens unikke kommercielle position samt medarbejdernes kommercielle og tekniske evner, der forventes opretholdt i mindst 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-17 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

MB Cool A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skatemyndighederne.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens 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 værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
	66.877	74.445	-8	-3
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-66.001	-73.976	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.948	-3.376	0	0
Andre driftsomkostninger	-418	0	0	0
Driftsresultat	-2.490	-2.907	-8	-3
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.742	-1.032
Andre finansielle indtægter	200	222	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-98	-110	0	0
Resultat før skat	-2.388	-2.795	-1.750	-1.035
3 Skat af årets resultat	-1.407	584	0	0
4 Årets resultat	-3.795	-2.211	-1.750	-1.035
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i MB Cool A/S	-1.750	-1.035		
Minoritetsinteresser	-2.045	-1.176		
	-3.795	-2.211		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Software	737	1.142	0	0
6	Goodwill	8.181	8.905	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.918</u>	<u>10.047</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.448	9.653	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.448</u>	<u>9.653</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.190	15.932
9	Andre tilgodehavender	9.181	9.090	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.181</u>	<u>9.090</u>	<u>14.190</u>	<u>15.932</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.547</u>	<u>28.790</u>	<u>14.190</u>	<u>15.932</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	3.529	3.827	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.198	1.054	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>4.727</u>	<u>4.881</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.474	25.196	0	0
10	Udskudte skatteaktiver	0	1.407	0	0
	Andre tilgodehavender	7.567	0	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	1.253	504	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>31.294</u>	<u>27.107</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.946</u>	<u>98</u>	<u>65</u>	<u>73</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.967</u>	<u>32.086</u>	<u>65</u>	<u>73</u>
	Aktiver i alt	<u>63.514</u>	<u>60.876</u>	<u>14.255</u>	<u>16.005</u>

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
<u>Note</u>					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	10.000	10.000	10.000	10.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	1.529
	Overført resultat	4.252	6.002	4.252	4.473
	Egenkapital før minoritetsinteresser	14.252	16.002	14.252	16.002
12	Minoritetsinteresser	16.659	18.704	0	0
	Egenkapital i alt	30.911	34.706	14.252	16.002
Gældsforpligtelser					
	Ansvarlig lånekapital	5.000	0	0	0
	Leasingforpligtelser	595	981	0	0
	Anden gæld	3.807	1.519	0	0
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.402	2.500	0	0
13	Kortfristet del af langfristet gæld	938	2.387	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	274	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.791	1.442	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.769	8.480	0	0
	Anden gæld	14.703	11.087	3	3
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.201	23.670	3	3
	Gældsforpligtelser i alt	32.603	26.170	3	3
	Passiver i alt	63.514	60.876	14.255	16.005
1	Særlige poster				
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15	Eventualposter				
16	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for opskrivnin- ger t.kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode t.kr.	Overført re- sultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	Minoritets- interesser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2019	10.000	0	0	7.037	0	19.880	36.917
Resultatandel	0	0	0	-1.035	0	-1.176	-2.211
Egenkapital 1. januar 2020	10.000	0	0	6.002	0	18.704	34.706
Resultatandel	0	0	0	-1.750	0	-2.045	-3.795
	10.000	0	0	4.252	0	16.659	30.911

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode t.kr.	Overført re- sultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2019	10.000	2.530	4.507	17.037
Resultatandel	0	-1.001	-34	-1.035
Egenkapital 1. januar 2020	10.000	1.529	4.473	16.002
Resultatandel	0	-1.529	-221	-1.750
	10.000	0	4.252	14.252

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Årets resultat	-3.795	-2.211
17 Reguleringer	3.264	2.680
18 Ændring i driftskapital	-4.187	128
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-4.718	597
Renteindbetalinger og lignende	200	220
Renteudbetalinger og lignende	-98	-110
Pengestrøm fra ordinær drift	-4.616	707
Betalt selskabsskat	1.407	454
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.209	1.161
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-45
Køb af materielle anlægsaktiver	-145	-1.638
Salg af materielle anlægsaktiver	113	828
Køb af finansielle anlægsaktiver	-91	-90
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	27
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-123	-918
Optagelse af langfristet gæld	7.607	2.854
Afdrag på langfristet gæld	-2.154	-2.444
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.453	410
Ændring i likvider	2.121	653
Likvider primo	-175	-828
Likvider ultimo	1.946	-175
Likvider		
Likvide beholdninger	1.946	98
Kassekredit	0	-273
Likvider ultimo	1.946	-175

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Indtægter:		
Lønkomensation, COVID19	6.124	0
	<u>6.124</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	6.124	0
Resultat af særlige poster netto	<u>6.124</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	62.363	69.822
Pensioner	3.355	3.825
Andre omkostninger til social sikring	283	329
	<u>66.001</u>	<u>73.976</u>
Direktion og bestyrelse	<u>2.063</u>	<u>2.094</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>121</u>	<u>140</u>

Noter

	Koncern	
	31/12 2020	31/12 2019
	t.kr.	t.kr.
6. Goodwill		
Kostpris primo	18.945	18.945
Kostpris ultimo	18.945	18.945
Af- og nedskrivninger primo	-10.040	-9.301
Årets af-/nedskrivninger	-724	-739
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.764	-10.040
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.181	8.905
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	58.559	62.403
Tilgang i årets løb	145	1.638
Afgang i årets løb	-4.212	-5.482
Kostpris ultimo	54.492	58.559
Af- og nedskrivninger primo	-48.906	-51.506
Årets af-/nedskrivninger	-1.819	-2.058
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	3.681	4.658
Af- og nedskrivninger ultimo	-47.044	-48.906
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.448	9.653
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.917	5.187

Noter

	Morderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	14.720	14.720
Kostpris ultimo	14.720	14.720
Opskrivninger primo	1.529	2.530
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.742	-1.001
Opskrivninger ultimo	-213	1.529
Afskrivninger på goodwill primo	-317	-285
Årets afskrivninger på goodwill	0	-32
Afskrivninger på goodwill ultimo	-317	-317
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.190	15.932

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Årets resultat t.kr.
Cool Gray A/S*, Skovlunde	46 %	32.257	-2.381
		32.257	-2.381

*Morderselskabet har 98,5% af stemmerne.

Noter

	Koncern	
	31/12 2020	31/12 2019
	t.kr.	t.kr.
9. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	9.090	9.027
Tilgang i årets løb	91	90
Afgang i årets løb	0	-27
Kostpris ultimo	9.181	9.090
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 9.181	 9.090
Der specificeres således:		
Deposita vedrørende lejemål	9.181	9.090
	9.181	9.090
 10. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	1.407	822
Udskudt skat af årets resultat	-1.407	585
	0	1.407
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-910
Materielle anlægsaktiver	0	-236
Finansielle anlægsaktiver	0	-111
Fremført underskud fra tidligere år	0	2.664
	0	1.407
 11. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.		

Noter

	Koncern	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
12. Minoritetsinteresser		
Minoritetsinteresser primo	18.704	19.880
Andel af årets resultat	-2.045	-1.176
	16.659	18.704

13. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2020 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 31/12 2020 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Koncern				
Ansvarlig lånekapital	5.000	0	5.000	0
Leasingforpligtelser	1.213	618	595	0
Anden gæld	4.127	320	3.807	3.807
	10.340	938	9.402	3.807

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens engagement med pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt kr. 10 mio. Virksomhedspantet omfatter debitorer og varebeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen var følgende:

Varebeholdninger	4.727 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	22.029 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter, som har følgende leasingydelser i t.kr.:

	<u>t.kr.</u>
Indenfor 1 år	1.023
Mellem 1-5 år	86

Den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 1.109.

Koncernen har indgået huslejekontrakt, hvor lejeforholdet tidligst kan opsiges den 31. december 2029 på normale vilkår. Forpligtelsen andrager pr. 31. december 2020 t.kr. 9.272.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Koncernen har via sit pengeinstitut stillet garanti overfor 3. mand, som pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 9.272.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

16. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Brian Hindse, Hovmosevej 6, 3400 Hillerød	Bestyrelsesmedlem
Mogens Saugmann, Fuglesangsvej 20, 2680 Solrød Strand	Bestyrelsesmedlem
Niels Kornerup, Edithsvej 3, 2920 Charlottenlund	Bestyrelsesmedlem
Cool Gray A/S, Tonsbakken 12, 2740 Skovlunde	Tilknyttet virksomhed
LHBH Holding ApS, Tonsbakken 12, 2740 Skovlunde	Nærtstående part
CRS International ApS, Tonsbakken 12, 2740 Skovlunde	Nærtstående part

Transaktioner

Alle transaktioner er sket på markedsvilkår.

17. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.948	3.376
Andre driftsomkostninger	418	0
Andre finansielle indtægter	-200	-222
Øvrige finansielle omkostninger	98	110
Skat af årets resultat	0	-584
	<u>3.264</u>	<u>2.680</u>

18. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	154	373
Ændring i tilgodehavender	-5.594	3.217
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.253	-3.462
	<u>-4.187</u>	<u>128</u>