

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Aalborg Vognmandsforretning A/S

Kystvejen 52
9400 Nørresundby

CVR-nr. 34 47 24 59

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 01/07 2022

Erik Munk Poulsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	18
Balance pr. 31. december 2021	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	22
Noter	23

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aalborg Vognmandsforretning A/S
Kystvejen 52
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 34 47 24 59
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Aalborg

Bestyrelse

Erik Munk Poulsen, formand
Jens Peter Børsting
Claus Myrrhøj Nielsen
Laurits Brandt Andersen
Robert Sørensen

Direktion

Jan Kjelgaard, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Aalborg Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. juli 2022

Direktion

Jan Kjelgaard
direktør

Bestyrelse

Erik Munk Poulsen
formand

Jens Peter Børsting

Claus Myrrhøj Nielsen

Laurits Brandt Andersen

Robert Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Vognmandsforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Vognmandsforretning 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på at selskabet har tabt 12 mio.kr. efter skat, hvilket kan henføres til tabsgivende kontrakt. Ledelsen har siden 2021 arbejdet med en samlet plan omkring omstrukturering og bedre finansiering af de materielle anlægsaktiver, således en større andel af de materielle anlægsaktiver er finansieret via langfristede finansieringssaftaler. Selskabet har efter regnskabsafslutningen gennemført en kapitalforhøjelse på 8 mio.kr., ligesom den udarbejdede plan er iværksat således at selskabet kassekredit er nedbragt betydeligt pr. 30.06.2022 som beskrevet i ledelsesberetningen og note 1 til årsregnskabet. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsaflægningen forudsat at den forelagte omstrukturingsplan, som er godkendt af långiver kan gennemføres ligesom de positive drifts- og likviditetsbudgetter for 2022 kan indfries. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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.

Horsens, den 1. juli 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Hoved- og nøgletal

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

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før finansielle poster	(15.307)	6.412	5.057	5.387	7.574
Resultat af finansielle poster	(1.057)	(2.961)	(3.732)	(4.150)	(3.355)
Årets resultat	(12.107)	2.563	999	843	1.381
Balance					
Balancesum	256.359	161.934	172.609	168.301	152.208
Investering i materielle anlægsaktiver	(79.062)	(18.286)	(12.708)	(23.501)	(79.823)
Egenkapital	4.218	26.926	28.612	28.294	27.450
Antal medarbejdere	147	130	126	117	106
Nøgletal					
Afkastningsgrad	(7,3)%	3,8 %	3,0 %	3,4 %	7,7 %
Soliditetsgrad	1,6 %	16,6 %	16,6 %	16,8 %	18,0 %
Forrentning af egenkapital	(77,7)%	9,2 %	3,5 %	3,0 %	8,1 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har som følge af det underskudsgivende resultat vurderet at der var indikationer på nedskrivningsbehov på goodwill, hvorfor denne er nedskrevet til 0 kr. i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Selskabets materielle anlægsaktiver indregnes og måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Ledelsen har som følge af at selskabet har haft negativ indtjening i året, vurderet om der har været indikationer på nedskrivningsbehov på de materielle anlægsaktiver. I forbindelse med arbejdet omkring omstruktureringen af selskabet, samt afdækning af selskabets fremtidig finansieringsløsning har ekstern vurderingsekspert vurderet genindvindingsværdien på det rullende materiel, som klarlagde at der er merværdier på materiellet såfremt disse afhændes til tredjemand ift. den bogførte værdi. Ledelsen har som følge heraf vurderet, at der således ikke er indikationer på nedskrivningsbehov på de materielle anlægsaktiver.

Selskabet har indgået en kontrakt, som har vist sig at være underskudsgivende. Kontrakten har i 2021 vist sig at være underskudsgivende da omkostningerne forbundet med indfrielsen af de kontraktlige forpligtelser overstiger indtjeningen. Selskabet har på baggrund heraf skønnet at de direkte omkostninger der relaterer sig til kontrakten indtil opsigelsen heraf i 2022 udgør 8 mio.kr.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret implementeret nyt IT-system som blandt andet har betydet øgede kapacitetsomkostninger og pengebinding i debitorer.

Se endvidere omtale vedrørende tabsgivende kontrakter og nedskrivning af goodwill.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på t.kr. 12.107, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 4.218.

Selskabets bruttofortjeneste er faldet fra 83.858 t.kr. i 2020 til 72.350 t.kr. i 2021, hvilket blandt andet skyldes øget omkostninger til brændstof.

Ledelsesberetning

Finansiering

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 12 mio.kr. efter skat, hvilket kan henføres til tabsgivende kontrakt. Den tabsgivende kontrakt kan henføres til én kundekontakt, og ledelsen har som følge heraf hensat 8 mio.kr., som vedrører den negative indtjening på kontrakten i 2022.

Selskabet har siden december 2021 arbejdet på en samlet plan omkring afviklingen af den tabsgivende kontrakt, omstrukturering af Aalborg Vognmandsforretning og bedre finansiering af de materielle anlægsaktiver, således en større andel af de materielle anlægsaktiver er finansieret via langfristede finansieringsaftaler, og kassekreditte matcher det likviditetsmæssige behov i forhold til den løbende drift og forskydning i arbejdskapital.

Der er efter regnskabsafslutningen gennemført en kapitalforhøjelse på 8 mio.kr., ligesom den tabsgivende kontrakt er afviklet herunder er der iværksat en plan for reduktion af balancen med ca. 100 mio.kr.

Omstruktureringsplanen har pr. 30.06.2022 betydet at kassekreditte er nedbragt fra de nuværende 42,5 mio.kr., til 20 mio.kr., som er i overensstemmelse likviditetsbudgettet for 2022.

Det seneste perioderegnskab for 2022 er på niveau med budgettet for 2022, og ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen med afsat heri vurderet, at forventningerne til de sidste 6 måneder af 2022 kan indfries.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Selskabet har ikke indfriet egne forventninger til året, som er begrundet tidligere i ledelsesberetningen.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har udarbejdet drifts- og likviditetsbudgetter for 2022, hvorfor ledelsen forventer at 2022 lander på et resultat før skat i niveauet 0,5-2 mio.kr. før skat.

Selskabet forventer et tilpasset aktivitetsniveau da der fortsat er god efterspørgsel på selskabets kompetencer, ligesom der arbejdes med nedbringelse af selskabets kapacitetsomkostninger og i øvrigt tilpasning af selskabets omkostninger ift. driftsindtjeningen.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har jf. hoved- og nøgletalsoversigten tidligere realiserede overskud, hvilket ledelsen vurderer med de gennemførte tiltag for realistisk i 2022 og fremadrettet.

Ledelsesberetning

Risikoprofil og risikostyring

Selskabet har dagligt 100 enheder kørende på de danske veje, og alene det faktum indeholder en indbygget risiko. Der arbejdes med flere sider af transportopgaver, og områder som kranarbejder og tungvognstransport er naturlige opgaver, der har højere risikovurdering end traditionelle transportopgaver. Gennem uddannelse af personale, effektiv styring af opgaverne samt et meget stort fokus på arbejdsmiljø og risiko, søges risikoen for person og materiel skader minimeret.

Selskabet er i øvrigt eksponeret overfor udviklingen i brændstofpriserne, herunder den generelle efterspørgsel på transportopgaver i forskellige brancher. Selskabet arbejder løbende med at minimere risikoen ift. udsving i brændstofprisen, ved at nedsætte hastigheden og i øvrige forsøge at udnytte køretiden optimalt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen gennemført en kapitalforhøjelse på 8 mio.kr., samt iværksat en plan for reduktion af balancen med ca. 100 mio.kr. Selskabet har opnået tilsagn fra banken omkring gennemførelsen af omstruktureringen, hvorved der er igangsat frasalg af aktiver, som har medført at kassekrediten er nedbragt fra de nuværende 42,5 mio.kr. til 20 mio.kr., herunder har driften for regnskabsårets første 5 måneder været på niveau med budgettet.

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

Selskabet har en strategi for at integrere FN's verdensmål i den daglige drift ved et stærkt fokus på synergierne mellem bæredygtighed og sund forretnings drift. Der arbejdes proaktivt og strategisk med verdensmålene nr. 8,12 og 17, hvor der skabes bæredygtighed og giver fornuft for såvel kunder, samfundet som AVAS.

Virksomheden opfylder lovgivningens krav på miljøområdet. Ledelsen har stort fokus på virksomhedens miljøpåvirkning og har identificeret flere områder, hvor miljøpåvirkningen kan reduceres yderligere. Dette sker bla. gennem fokus på minimering af brændstofforbruget ved udførelse af opgaver miljøoplæring af chauffører. På den måde er virksomheden med til formindske CO₂,NO_x- og SO_x-udslip fra køretøjerne. I 2020 implerede selskabet løsninger, hvor kunderne kan tilbydes kørsel med miljørigtigt biobrændstof i form af anden generations HVO diesel, som kan reducere CO₂-aftrykket med op til 90%. Tiltaget har allerede resulteret i besparelse på 25 tons CO₂-brændstof.

Virksomheden har gennem en årrække arbejdet med optimering af affaldshåndtering, herunder godkendelser til virksomhedens faciliteter i Pandrup samt på et større areal i Nørresundby, som netop er erhvervet. Målsætningen er at miljøcertificere hele virksomheden i løbet af den kommende periode, og der bruges derfor betydelige ressourcer på yderligere udvikling af miljørigtig drift.

Køb af egne aktier

Den 23. marts 2021 erhvervede virksomheden nom. 4.500.000 (svarende til 33,33% af selskabskapitalen) i Aalborg Vognmandsforretning A/S. Den samlede betaling for aktierne udgjorde 10.600 t.kr., som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt. Aktierne er erhvervet som led i et generationsskifte, hvor den sælgende part ønskede at afhænde sine aktier i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Vognmandsforretning A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er der foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i t.kr.

Vognmand Bomholt A/S er erhvervet d. 31. marts 2021 og er kortvarigt efter den ordinære generalforsamling i 2022 videresolgt, hvorfor denne virksomhed ikke er konsolideret i Aalborg Vognmandsforretning, ligesom der ikke er udarbejdet koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens §114, stk. 2 nr. 3.

Rettelse af væsentlig fejl

For regnskabsåret 2020 er der konstateret væsentlige fejl i ultimobalancen, hvilket har betydet, at posterne er korrigeret.

Sammenligningstallene for balancen 2020 er korrigeret, mens resultatopgørelsen for 2020 alene er korrigeret med de fundne fejl vedrørende regnskabsåret.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver med t.kr. 5.449, hvilket skyldes formelfejl i anlægskartoteket.

Korrektionen har betydet, at udskudt skat er korrigeret med t.kr. 1.199 i 2020.

Samlet set, har det medført, at egenkapitalen ultimo 2020 er forringet med t.kr. 4.250. Ydermere er overkurs ved emission flyttet til overført resultat.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til transport, fremmede vognmænd samt hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 - 11 år	0 - 30 %
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %

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

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Aalborg Vognmandsforretning A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tabsgivende kontrakter. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aalborg Vognmandsforretning A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

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

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 selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	2	72.349	83.858
Personaleomkostninger	3	<u>(67.233)</u>	<u>(57.996)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.116	25.862
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	(18.673)	(18.860)
Andre driftsomkostninger		<u>(1.750)</u>	<u>(590)</u>
Resultat før finansielle poster		(15.307)	6.412
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		2.315	0
Finansielle indtægter	5	214	129
Finansielle omkostninger	6	<u>(3.586)</u>	<u>(3.090)</u>
Resultat før skat		(16.364)	3.451
Skat af årets resultat	7	<u>4.257</u>	<u>(888)</u>
Årets resultat		<u>(12.107)</u>	<u>2.563</u>
Resultatdisponering	8		

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Aktiver			
Software		4.415	325
Goodwill		0	2.429
Udviklingsprojekter under udførelse		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	9	<u>4.415</u>	<u>2.754</u>
Grunde og bygninger		2.254	2.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		189.525	121.635
Indretning af lejede lokaler		13.195	13.392
Materielle anlægsaktiver	10	<u>204.974</u>	<u>137.172</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	5.646	0
Deposita		782	782
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.428</u>	<u>782</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>215.817</u>	<u>140.708</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.520	3.200
Varebeholdninger		<u>3.520</u>	<u>3.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.220	14.982
Andre tilgodehavender		5	0
Periodeafgrænsningsposter	12	1.796	3.042
Tilgodehavender		<u>37.021</u>	<u>18.024</u>
Likvide beholdninger		<u>1</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>40.542</u>	<u>21.226</u>
Aktiver i alt		<u>256.359</u>	<u>161.934</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		13.500	13.500
Reserve for opskrivninger		3.018	988
Reserve for udviklingsomkostninger		0	325
Overført resultat		(12.300)	12.113
Egenkapital	13	<u>4.218</u>	<u>26.926</u>
Hensættelse til udskudt skat	14	897	5.154
Andre hensættelser	15	8.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>8.897</u>	<u>5.154</u>
Ansvarlig lånekapital		9.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		12.097	13.375
Leasingforpligtelser		132.686	51.031
Anden gæld		3.106	0
Selskabsdeltagere og ledelse		1.335	9.934
Langfristede gældsforpligtelser	16	<u>158.224</u>	<u>74.340</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	4.931	21.664
Kreditinstitutter		42.511	13.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.297	8.668
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.223	0
Anden gæld	17	16.058	11.531
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>85.020</u>	<u>55.514</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>243.244</u>	<u>129.854</u>
Passiver i alt		<u>256.359</u>	<u>161.934</u>
Fortsat finansiering	1		
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Nærtstående parter og ejerforhold	20		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for udviklingso- mkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	13.500	3.500	988	325	12.862	31.175
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	(3.500)	0	0	(750)	(4.250)
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	13.500	0	988	325	12.112	26.925
Køb af egne kapitalandele	0	0	0	0	(10.600)	(10.600)
Årets resultat	0	0	2.030	(325)	(13.812)	(12.107)
Egenkapital 31. december 2021	13.500	0	3.018	0	(12.300)	4.218

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Årets resultat		(12.107)	2.563
Reguleringer	21	23.626	23.133
Ændring i driftskapital	22	(1.939)	2.833
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		9.580	28.529
Renteindbetalinger og lignende		215	129
Renteudbetalinger og lignende		(3.587)	(3.090)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.208	25.568
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(4.090)	(325)
Køb af materielle anlægsaktiver		(88.215)	(18.288)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(10.081)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		9.619	11.938
Leasing		0	(18.424)
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		6.750	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(86.017)	(25.099)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	(13.651)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		(21.242)	(473)
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		88.393	0
Køb af egne kapitalandele		(10.600)	0
Andre reguleringer		(5.603)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		50.948	(14.124)
Ændring i likvider		(28.861)	(13.655)
Likvide beholdninger		2	6
Kassekredit		(13.651)	0
Likvider 1. januar 2021		(13.649)	6
Likvider 31. december 2021		(42.510)	(13.649)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1	2
Kassekredit		(42.511)	(13.651)
Likvider 31. december 2021		(42.510)	(13.649)

Noter til årsrapporten

1 Fortsat finansiering

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 12 mio.kr. efter skat, hvilket kan henføres til tabsgivende kontrakt. Den tabsgivende kontrakt kan henføres til én kundekontakt, og ledelsen har som følge heraf hensat 8 mio.kr., som vedrører den negative indtjening på kontrakten i 2022.

Selskabet har siden december 2021 arbejdet på en samlet plan omkring afviklingen af den tabsgivende kontrakt, omstrukturering af Aalborg Vognmandsforretning og bedre finansiering af de materielle anlægsaktiver, således en større andel af de materielle anlægsaktiver er finansieret via langfristede finansieringsaftaler, og kassekreditten matcher det likviditetsmæssige behov i forhold til den løbende drift og forskydning i arbejdskapital.

Der er efter regnskabsafslutningen gennemført en kapitalforhøjelse på 8 mio.kr., ligesom den tabsgivende kontrakt er afviklet herunder er der iværksat en plan for reduktion af balancen med ca. 100 mio.kr.

Omstruktureringsplanen har pr. 30.06.2022 betydet at kassekreditten er nedbragt fra de nuværende 42,5 mio.kr., til 20 mio.kr., som er i overensstemmelse likviditetsbudgettet for 2022.

Det seneste perioderegnskab for 2022 er på niveau med budgettet for 2022, og ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen med afsat heri vurderet, at forventningerne til de sidste 6 måneder af 2022 kan indfries.

2021

t.kr.

2020

t.kr.

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af tabsgivende kontrakter. Hensættelse til tabsgivende kontrakter medtaget i regnskabsåret er derfor kategoriseret som særlig post.

Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen, kan vises således:

Tabsgivende kontrakter	16.000	0
Nedskrivning goodwill	2.015	0
	18.015	0

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	55.680	48.024
Pensioner	7.564	6.527
Andre omkostninger til social sikring	2.862	2.124
Andre personaleomkostninger	1.127	1.321
	67.233	57.996
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.062	877
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	147	130
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	414	414
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	16.244	18.446
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2.015	0
	18.673	18.860
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	214	129
	214	129
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.586	3.090
	3.586	3.090

Noter til årsrapporten

	2021	2020	
	t.kr.	t.kr.	
7 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	888	
Årets udskudte skat	(4.257)	0	
	(4.257)	888	
8 Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	680	
Årets henlæggelse til andre reserver	2.030	(5.304)	
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	(325)	325	
Overført resultat	(13.812)	6.862	
	(12.107)	2.563	
9 Immaterielle anlægsaktiver			
	Software	Goodwill	Udviklingsproj ekter under udførelse
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 1. januar 2021	0	5.375	325
Tilgang i årets løb	4.090	0	0
Overførsler i årets løb	325	0	(325)
Kostpris 31. december 2021	<hr/> 4.415	<hr/> 5.375	<hr/> 0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	2.946	0
Årets nedskrivninger	0	2.014	0
Årets afskrivninger	0	415	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<hr/> 0	<hr/> 5.375	<hr/> 0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<hr/> 4.415	<hr/> 0	<hr/> 0

Noter til årsrapporten

10 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>	<u>Indretning af</u> <u>lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	2.145	209.024	16.008
Tilgang i årets løb	109	78.046	907
Afgang i årets løb	0	(27.367)	0
Overførsler i årets løb	0	274	30
Kostpris 31. december 2021	<u>2.254</u>	<u>259.977</u>	<u>16.945</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	0	5.623	0
Overførsler i årets løb	0	(1.754)	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>3.869</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	87.563	2.617
Årets afskrivninger	0	11.773	1.103
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(18.411)	0
Overførsler i årets løb	0	(6.604)	30
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>74.321</u>	<u>3.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.254</u>	<u>189.525</u>	<u>13.195</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>165.839</u>	<u>0</u>

Selskabets materielle anlægsaktiver indregnes og måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Ledelsen har som følge af at selskabet har haft negativ indtjening i året, vurderet om der har været indikationer på nedskrivningsbehov på de materielle anlægsaktiver. I forbindelse med arbejdet omkring omstruktureringen af selskabet, samt afdække selskabets fremtidig finansieringsløsning har ekstern vurderingsekspert vurderet genindvindingsværdien på det rullende materiel, som klarlagde at der er merværdier på materiellet såfremt disse afhændes til tredjemand ift. den bogførte værdi. Ledelsen har som følge heraf vurderet, at der således ikke er indikationer på nedskrivningsbehov på de materielle anlægsaktiver.

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	0	0
Tilgang i årets løb	10.081	0
Kostpris 31. december 2021	<u>10.081</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0
Årets resultat	2.547	0
Udbytte modtaget	(6.750)	0
Afskrivning på goodwill	<u>(232)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>(4.435)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>5.646</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Vognmand Bomholt A/S	Aarhus	100 %

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter til årsrapporten

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 13.500 aktier à nominelt t.kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Den 23. marts 2021 erhvervede virksomheden nom. 4.500.000 (svarende til 33,33% af selskabskapitalen) i Aalborg Vognmandsforretning A/S. Den samlede betaling for aktierne udgjorde 10.600 t.kr., som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt. Aktierne er erhvervet som led i et generationsskifte, hvor den sælgende part ønskede at afhænde sine aktier i Aalborg Vognmandsforretning A/S.

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
14 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	6.353	6.527
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(4.257)	(174)
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	(1.199)	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	897	6.353
15 Andre hensættelser		
Hensat i året	8.000	0
Saldo ultimo 31. december 2021	8.000	0

Selskabet har i 2021 indgået en aftale med en elementproducent omkring transport af elementer. Kontrakten har i 2021 vidst sig at være underskudsgivende da omkostningerne forbundet med indfrielsen af de kontraktlige forpligtelser overstiger indtjeningen. Selskabet har på baggrund heraf skønnet at de direkte omkostninger der relaterer sig til kontrakten indtil opsigelsen heraf i 2022 udgør 8 mio.kr.

Noter til årsrapporten

16 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	9.000	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	13.375	12.097	0	0
Leasingforpligtelser	72.695	137.617	4.931	43.122
Selskabsdeltagere og ledelse	9.934	1.335	0	0
Anden gæld	0	3.106	0	0
	96.004	163.155	4.931	43.122

17 Anden gæld

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Skyldig moms og afgifter	2.669	886
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	7.713	8.428
Feriepenge	662	1.113
Andre skyldige omkostninger	5.013	1.104
	16.057	11.531

18 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser med udløb om 2-47 mdr. med en rest forpligtelse på t.kr. 3.992.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomhed.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med udløb om 41 - 71 mdr. med en restforpligtelse på 16.788 t.kr.

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

Noter til årsrapporten

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant på t.kr. 2.200 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 2.253.

Til sikkerhed for Sparekassen Kronjylland er der stillet virksomhedspant på mio.kr. 40, omfattende fordringer på i alt mio.kr. 35, driftsmidler mio.kr. 37, lager mio.kr. 4, svarende til i alt mio.kr. 76.

Selskabet har pantsat aktier i Vognmand Bomholt A/S overfor pengeinstitut.

20 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
21 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(214)	(129)
Finansielle omkostninger	3.586	3.088
Af- og nedskrivninger	18.673	19.285
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	(2.315)	0
Skat af årets resultat	(4.100)	889
Andre reguleringer	8.000	0
	23.630	23.133
22 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(320)	186
Ændring i tilgodehavender	(18.997)	6.677
Ændring i leverandører mv.	17.378	(4.030)
	(1.939)	2.833