



Ribe Holding ApS

Industrivej 1
6760 Ribe
CVR-nr. 37314994

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.03.2021

Flemming Haulrik Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	9
Koncernens balance pr. 31.12.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	13
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ribe Holding ApS

Industrivej 1

6760 Ribe

CVR-nr.: 37314994

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Flemming Haulrik Madsen, formand

Torben Madsen

Kate Munk Christensen

Per Zoëga-Nielsen

Jesper Nissen Nielsen Nygaard

Direktion

Torben Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Ribe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 25.03.2021

Direktion

Torben Madsen

direktør

Bestyrelse

Flemming Haulrik Madsen

formand

Torben Madsen

Kate Munk Christensen

Per Zoëga-Nielsen

Jesper Nissen Nielsen Nygaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ribe Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ribe Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 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 anvendte 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.

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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Esbjerg, den 25.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	29.422	29.042	26.249
Driftsresultat	9.850	7.220	5.650
Resultat af finansielle poster	(1.732)	(2.117)	(2.188)
Årets resultat	5.901	3.826	2.179
Årets resultat ekskl. minoriteter	6.022	3.748	2.310
Balancesum	85.477	77.956	88.633
Investeringer i materielle aktiver	7.427	2.106	24.710
Egenkapital	16.762	10.175	6.349
Egenkapital ekskl. minoriteter	16.638	10.053	6.304
Pengestrømme fra driftsaktivitet	16.368	14.819	11.185
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(6.881)	(5.635)	(24.600)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(9.380)	(5.358)	15.801
Nøgletal			
Egenkapitalforrentning (%)	49,4	45,8	36,6
Soliditetsgrad (%)	19,46	12,90	7,11

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet består i salg og reparation af hovedsagelig VW-automobiler samt salg, indretning og opbygning af køretøjer.

Moderselskabets aktivitet består i at eje anparter, aktier og andre værdipapir.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat blev et overskud på 5.901 t.kr. mod et overskud på 3.826 t.kr. i 2019. Resultatet er påvirket positivt af avance på 1,1 mio.kr. ved salg af et jordstykke. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ultimo 2020 er påbegyndt salg af Skoda automobiler fra nye lokaler.

Egenkapitalen for koncernen inkl. minoritetsinteresser udgør 16.762 t.kr.

Koncernen har indgået aftale om salg af kapitalandele i de tilknyttede virksomheder Minibus Danmark ApS og Ejendomsselskabet Ribe ApS med overdragelse i foråret 2021. Resultat, aktiver og passiver af aktiviteten i Minibus Danmark ApS vises i overensstemmelse med årsregnskabsloven særskilt i koncernregnskabet under ophørte aktiviteter. Ejendommene vises i overensstemmelse med årsregnskabsloven under grunde og bygninger indtil overtagelsesdagen.

Moderselskabets resultat blev et overskud på 6.586 t.kr. mod 3.748 t.kr. i 2019.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at koncernen vil realisere et resultat i regnskabsåret 2021 på niveau med 2020.

Koncernens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	29.421.709	29.042.262
Personaleomkostninger	2	(14.091.324)	(16.566.494)
Af- og nedskrivninger	3	(5.480.418)	(5.256.012)
Driftsresultat		9.849.967	7.219.756
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		351.418	390.729
Andre finansielle indtægter		10.194	24.702
Andre finansielle omkostninger		(1.742.137)	(2.141.471)
Resultat før skat		8.469.442	5.493.716
Skat af årets resultat	4	(2.265.455)	(1.668.211)
Resultat af fortsættende aktiviteter		6.203.987	3.825.505
Resultat af ophørte aktiviteter	5	(302.507)	0
Årets resultat	6	5.901.480	3.825.505

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		10.561.864	14.132.930
Immaterielle aktiver	7	10.561.864	14.132.930
Grunde og bygninger		39.938.652	36.012.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.319.451	1.904.230
Materielle aktiver	8	41.258.103	37.916.910
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.345.747	3.994.329
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Finansielle aktiver	9	4.365.747	4.014.329
Anlægsaktiver		56.185.714	56.064.169
Fremstillede varer og handelsvarer		12.127.794	12.947.870
Aktiver bestemt for salg		1.780.039	1.966.063
Varebeholdninger		13.907.833	14.913.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.764.659	4.095.220
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.000	0
Udskudt skat	10	78.000	0
Andre tilgodehavender		1.510.998	1.294.844
Tilgodehavender		4.412.657	5.390.064
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.336	42.336
Værdipapirer og kapitalandele		42.336	42.336
Likvide beholdninger		382.816	1.545.885
Omsætningsaktiver		18.745.642	21.892.218
Aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter	5	10.545.633	0
Aktiver		85.476.989	77.956.387

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		16.588.277	10.002.651
Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere		16.638.277	10.052.651
Egenkapital tilhørende minoritetsinteressers		123.365	122.184
Egenkapital		16.761.642	10.174.835
Udskudt skat	10	0	234.000
Hensatte forpligtelser		0	234.000
Gæld til realkreditinstitutter		20.614.339	18.333.714
Bankgæld		3.923.765	5.233.037
Anden gæld		978.517	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	25.516.621	23.566.751
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	1.991.994	1.810.109
Bankgæld		9	1.269.751
Modtagne forudbetalinger fra kunder		257.356	1.190.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.696.488	5.004.193
Gæld til tilknyttede virksomheder		813	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.185.385	26.433.982
Skyldig skat		1.793.000	1.382.000
Anden gæld	12	12.948.142	6.890.191
Kortfristede gældsforpligtelser		33.873.187	43.980.801
Gældsforpligtelser		59.389.808	67.547.552
Forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter	5	9.325.539	0
Passiver		85.476.989	77.956.387
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Transaktioner med nærtstående parter	15		
Dattervirksomheder	16		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Egenkapital tilhørende modersel- skabets aktionærer kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	10.002.651	10.052.651	122.184	10.174.835
Øvrige egenkapitalposter	0	563.143	563.143	122.184	685.327
Årets resultat	0	6.022.483	6.022.483	(121.003)	5.901.480
Egenkapital ultimo	50.000	16.588.277	16.638.277	123.365	16.761.642

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		9.849.967	7.219.756
Af- og nedskrivninger		5.480.418	5.256.012
Ændringer i arbejdskapital	13	4.916.051	5.874.416
Pengestrømme vedrørende primær drift		20.246.436	18.350.184
Modtagne finansielle indtægter		10.194	24.702
Betalte finansielle omkostninger		(1.742.137)	(2.141.471)
Refunderet/(betalt) skat		(2.146.455)	(1.414.746)
Pengestrømme vedrørende drift		16.368.038	14.818.669
Køb mv. af materielle aktiver		(7.427.432)	(2.105.908)
Salg af materielle aktiver		546.310	75.000
Køb af finansielle aktiver		0	(3.603.600)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(6.881.122)	(5.634.508)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		9.486.916	9.184.161
Optagelse af lån		3.610.000	3.600.000
Afdrag på lån mv.		(2.456.762)	(5.123.211)
Afdrag på gæld til virksomhedsdeltagere		(11.248.597)	(3.834.585)
Kapitaltilgang i forbindelse med ændring i minoritetsandele		1.050.000	0
Pengestrømme vedrørende afhændede aktiviteter		(1.603.844)	0
Likvider primo vedrørende afhændede aktiviteter		1.268.960	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(9.380.243)	(5.357.796)
Ændring i likvider		106.673	3.826.365
Likvider primo		276.134	(3.550.231)
Likvider ultimo		382.807	276.134
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		382.816	1.545.885

Kortfristet gæld til banker	(9)	(1.269.751)
Likvider ultimo	382.807	276.134

Koncernens noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation i et af koncernens selskaber for løn fra de støtteordninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020. Der er modtaget 427 t.kr i lønkompensation.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	12.320.719	14.581.029
Pensioner	1.631.419	1.769.104
Andre omkostninger til social sikring	139.186	216.361
	14.091.324	16.566.494
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	39	43

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	2.294.710	2.355.488
Afskrivninger på materielle aktiver	3.057.070	2.975.524
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	128.638	(75.000)
	5.480.418	5.256.012

4 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	2.493.000	1.811.000
Ændring af udskudt skat	(292.000)	(149.000)
Regulering vedrørende tidligere år	64.455	6.211
	2.265.455	1.668.211

5 Ophørte aktiviteter

	2020
	kr.
Bruttofortjeneste	2.897.655
Personaleomkostninger	(3.070.878)
Af- og nedskrivninger	(131.718)
Finansielle omkostninger	(76.566)
Resultat før skat af ophørte aktiviteter	(381.507)
Skat af resultat af ophørte aktiviteter	79.000
Resultat efter skat af ophørte aktiviteter	(302.507)
Immaterielle anlægsaktiver	911.682
Materielle anlægsaktiver	222.503
Varebeholdninger	7.937.937
Tilgodehavenderr	1.469.826
Tilgodehavender ved tilknyttede virksomheder	813
Likvide beholdninger	2.872
Aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter	10.545.633
Hensættelse til udskudt skat	6.000
Langfristede gældsforpligtelser	172.800
Bankgæld	1.414.871
Modtagne forudbetalinger fra kunder	93.160
Leverandørgæld	4.228.596
Gæld til tilknyttede virksomheder	59.000
Anden gæld	3.351.112
Forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter	9.325.539

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten for den ophørende aktivitet, omfatter modtaget kompensation for løn- og faste omkostninger fra de støtteordninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020. Der er modtaget 300 t.kr i lønkompensation og 306 t.kr. i kompensation for faste omkostninger.

6 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	kr.	kr.
Overført resultat	6.022.483	3.748.225
Minoritetsinteressers andel af resultatet	(121.003)	77.280
	5.901.480	3.825.505

7 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	23.554.883
Afgange	(2.431.154)
Kostpris ultimo	21.123.729
Af- og nedskrivninger primo	(9.421.953)
Årets afskrivninger	(2.294.710)
Tilbageførsel ved afgange	1.154.798
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.561.865)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.561.864

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	46.670.967	5.208.156
Tilgange	7.238.697	188.735
Afgange	(674.948)	(2.262.474)
Kostpris ultimo	53.234.716	3.134.417
Af- og nedskrivninger primo	(10.658.287)	(3.303.926)
Årets afskrivninger	(2.637.777)	(419.293)
Tilbageførsel ved afgange	0	1.908.253
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.296.064)	(1.814.966)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.938.652	1.319.451

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	3.603.600	20.000
Kostpris ultimo	3.603.600	20.000
Opskrivninger primo	390.729	0
Andel af årets resultat	351.418	0
Opskrivninger ultimo	742.147	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.345.747	20.000

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
Next Mobility Holding A/S	Esbjerg	45,0
- Next Mobility Aabenraa A/S	Aabenraa	45,0
- Next Mobility Sønderborg A/S	Sønderborg	45,0

10 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Materielle aktiver	90.000	(221.000)
Tilgodehavender	(12.000)	(13.000)
Udskudt skat i alt	78.000	(234.000)

Bevægelser i året	2020 kr.	2019 kr.
Primo	(234.000)	(383.000)
Indregnet i resultatopgørelsen	292.000	149.000
Regulering vedr. ophørende aktiviteter	20.000	0
Ultimo	78.000	(234.000)

I tilfælde af salg af ejendommen Industrivej 3A til regnskabsmæssige værdi påhviler der selskabet en ikke afsat latent skat på ca. 1,7 mio. kr

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.259.494	1.077.609	20.614.339	15.886.753
Bankgæld	732.500	732.500	3.923.765	1.736.177
Anden gæld	0	0	978.517	0
	1.991.994	1.810.109	25.516.621	17.622.930

12 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	8.553.794	4.696.959
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.660.864	1.865.436
Anden gæld i øvrigt	2.733.484	327.796
	12.948.142	6.890.191

13 Ændring i arbejdskapital

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring i varebeholdninger	1.006.100	9.462.249
Ændring i tilgodehavender	1.114.407	3.139.248
Ændring i leverandørgæld mv.	2.795.544	(6.727.081)
	4.916.051	5.874.416

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebrev nom. 7.500 t.kr. i ejendomme.
Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 38.161 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebrev nom. 5.000 t.kr. i andre anlæg mv. og indretning af lejede lokaler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg mv. udgør 1.339 t.kr. og den regnskabsmæssige værdi af indretning af lejede lokaler udgør 1.777 t.kr.

Koncernens pengeinstitut har stillet betalingsgarantier vedrørende skyldig registreringsafgift og leverandørgæld på i alt 5.100 t.kr.

Koncernen har afgivet en selvskyldnerkaution på 1.800 t.kr. overfor bankengagement i associerede virksomheder. Bankengagementet i associerede virksomheder udgør 30.068 t.kr.

15 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

16 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Villy Veirup A/S	Ribe	A/S	100,0
- Ejendomsselskabet Ribe ApS	Ribe	ApS	100,0
Minibus Danmark ApS	Ribe	ApS	60,0

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(101.125)	(114.375)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.284.041	4.552.004
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		351.418	390.729
Andre finansielle indtægter	1	9.076	5.000
Andre finansielle omkostninger	2	(1.166.329)	(1.388.922)
Resultat før skat		6.377.081	3.444.436
Skat af årets resultat	3	208.545	303.789
Årets resultat	4	6.585.626	3.748.225

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		26.295.545	26.561.504
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.345.747	3.994.329
Finansielle aktiver	5	30.641.292	30.555.833
Anlægsaktiver		30.641.292	30.555.833
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		781.076	957.711
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.703.000	721.000
Tilgodehavender		3.484.076	1.678.711
Likvide beholdninger		0	21.033
Omsætningsaktiver		3.484.076	1.699.744
Aktiver		34.125.368	32.255.577

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		16.588.277	10.002.651
Egenkapital		16.638.277	10.052.651
Bankgæld		10	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.357.378	60.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.359.703	20.745.926
Skyldig skat		1.730.000	1.382.000
Anden gæld		40.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		17.487.091	22.202.926
Gældsforpligtelser		17.487.091	22.202.926
Passiver		34.125.368	32.255.577

Eventualforpligtelser	6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	10.002.651	10.052.651
Årets resultat	0	6.585.626	6.585.626
Egenkapital ultimo	50.000	16.588.277	16.638.277

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.076	5.000
	9.076	5.000

2 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.164.277	1.386.921
Øvrige finansielle omkostninger	2.052	2.001
	1.166.329	1.388.922

3 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	64.455	6.211
Refusion i sambeskatning	(273.000)	(310.000)
	(208.545)	(303.789)

4 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Overført resultat	6.585.626	3.748.225
	6.585.626	3.748.225

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	33.120.000	3.603.600
Tilgange	450.000	0
Afgange	(1.230.000)	0
Kostpris ultimo	32.340.000	3.603.600
Opskrivninger primo	(6.558.496)	390.729
Afskrivninger på goodwill	(2.294.710)	0
Andel af årets resultat	9.015.608	351.418
Udbytte	(6.500.000)	0
Tilbageførsel ved afgange	293.143	0
Opskrivninger ultimo	(6.044.455)	742.147
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.295.545	4.345.747
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	388.908	0

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagement i tilknyttede virksomheder. Bankengagementet i tilknyttede udgør 9.372 t.kr. pr. 31.12.2020.

Sikkerhedsstillelser over for associerede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 1.800 t.kr. overfor bankengagement i associerede virksomheder. Bankengagementet i associerede virksomheder udgør 30.068 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøve bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af virksomheder

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet, inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ophørte aktiviteter

Ophørte aktiviteter er væsentlige forretningsområder eller geografiske områder, der i henhold til en samlet plan er afhændet, lukket eller opgivet eller er besluttet afhændet, lukket eller opgivet, og som kan udskilles fra virksomhedens øvrige aktiviteter.

Resultatet af ophørte aktiviteter præsenteres i resultatopgørelsen som en særskilt post, der består af resultatet efter skat for den pågældende aktivitet og eventuelle gevinster eller tab ved dagsværdiregulering eller salg af de aktiver og forpligtelser, der er tilknyttet aktiviteten.

Aktiver, der er knyttet til de ophørte aktiviteter, præsenteres særskilt i balancen som aktiver tilknyttet ophørte aktiviteter. Forpligtelser, der er knyttet til de ophørte aktiviteter, præsenteres særskilt i balancen som forpligtelser tilknyttet ophørte aktiviteter.

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen og balancen tilpasses ikke.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg er aktiver, hvor brugen er ophørt, og aktivet er sat til salg. Aktiverne måles til regnskabsmæssig værdi på tidspunktet for omklassifikationen eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere, og der foretages ikke afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.