

DTK Frigo A/S

Jelling 5, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 38 42 13 60

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022

Dirigent:

.....
Steen Sørensen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DTK Frigo A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 16. marts 2022

Direktion:

.....
Lars Lybech Nørgaard
direktør

Bestyrelse:

.....
Steen Sørensen
formand

.....
Tonni Godsk Vangsted

.....
Lars Lybech Nørgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DTK Frigo A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DTK Frigo A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Sønderborg, den 16. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	DTK Frigo A/S
Adresse, postnr., by	Jelling 5, 9230 Svenstrup J
CVR-nr.	38 42 13 60
Stiftet	16. februar 2017
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Steen Sørensen, formand Tonni Godsk Vangsted Lars Lybech Nørgaard
Direktion	Lars Lybech Nørgaard, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	30.056.590	29.352.605	17.056.046	12.436.628	4.387.104
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	21.586.590	20.997.810	10.502.899	8.025.792	1.882.431
Resultat af primær drift	21.586.590	20.983.181	10.437.205	7.781.102	1.831.332
Finansielle poster	-86.120	-29.405	14.530	-35.258	-269.264
Årets resultat	19.337.342	17.116.010	8.141.111	6.174.601	1.206.460
Balancesum					
Balancesum	66.815.735	66.300.787	44.989.612	28.008.947	14.751.454
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	65.831
Egenkapital	26.345.835	19.386.261	13.772.172	8.381.061	2.206.460
Nøgletal					
Afkastningsgrad	32,4 %	37,7 %	28,6 %	36,4 %	12,4 %
Likviditetsgrad	156,9 %	140,4 %	144,1 %	142,1 %	116,7 %
Soliditetsgrad	39,4 %	29,2 %	30,6 %	29,9 %	15,0 %
Egenkapitalforrentning	84,6 %	103,2 %	73,5 %	116,6 %	54,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	15	13	10	8	5

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre transport- og speditjonsvirksomhed samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 19.337.342 kr. mod et overskud på 17.116.010 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 26.345.835 kr.

Forbedringen i årets resultat sammenholdt med sidste år er primært opnået som følge af at datterselskabet DTK Frigo UK Ltd. har haft et fuldt 12 måneders regnskabsår i 2021. Datterselskabet har fortsat lykkedes med at tilegne sig og udnytte kompetencer inden for den stigende kompleksitet Brexit har medført, til gavn for kunderne.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

Som aktør i transportbranchen er vi meget bevidste om selskabets CO2-udledning og selskabets aftryk på miljøet.

Pt. arbejdes der med konkrete projekter, der skal kortlægge selskabets CO2-udledning og således danne grundlag for yderligere tiltag, der kan reducere klima- og miljøbelastningen.

Begivenheder efter balancedagen

Konflikten i Ukraine med afledte prisstigninger på energi m.v. kan påvirke virksomheden negativt i 2022. Pt. er det vanskeligt at skønne et evt. omfang heraf, dog vurderes det at størstedelen af prisstigningerne kan udlignes via prisforhøjelser over for kunderne.

Forventet udvikling

Henset til usikkerheden i forbindelse med fortsat at kunne skaffe den nødvendige produktionskapacitet i markedet, specielt efter implementeringen af den nye EU-vejpakke, herunder forventede stigende produktionsomkostninger, forventes der for 2022 et resultat der er lidt under niveauet for 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	30.056.590	29.352.605
2	Personaleomkostninger	-8.470.000	-8.354.795
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-14.629
	Resultat før finansielle poster	21.586.590	20.983.181
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.577.835	756.138
	Finansielle indtægter	3.931	10.663
	Finansielle omkostninger	-90.051	-40.068
	Resultat før skat	24.078.305	21.709.914
3	Skat af årets resultat	-4.740.963	-4.593.904
	Årets resultat	19.337.342	17.116.010

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	3.341.784	1.016.717
	Andre tilgodehavender	0	76.116
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	54.000	54.000
		<u>3.395.784</u>	<u>1.146.833</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.395.784</u>	<u>1.146.833</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.670.641	35.886.599
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.184.468	4.179.313
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	41.032
	Andre tilgodehavender	2.327.810	3.108.763
5	Periodeafgrænsningsposter	550.032	562.879
		<u>33.732.951</u>	<u>43.778.586</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.687.000</u>	<u>21.375.368</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>63.419.951</u>	<u>65.153.954</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>66.815.735</u></u>	<u><u>66.300.787</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.579.284	379.217
	Overført resultat	9.266.551	6.007.044
	Foreslået udbytte	15.000.000	12.500.000
	Egenkapital i alt	26.345.835	19.386.261
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	38.186	524.191
		38.186	524.191
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.467.295	43.088.697
	Gæld til tilknyttede virksomheder	208.628	369.791
	Skyldig selskabsskat	0	227.000
	Skyldig sambeskatningsbidrag	180.963	367.936
	Anden gæld	1.555.152	2.216.522
	Periodeafgrænsningsposter	19.676	120.389
		40.431.714	46.390.335
	Gældsforpligtelser i alt	40.469.900	46.914.526
	PASSIVER I ALT	66.815.735	66.300.787

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter
- 11 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	500.000	0	1.772.172	11.500.000	13.772.172
11	Overført via resultatdisponering	0	381.138	4.234.872	12.500.000	17.116.010
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-1.921	0	0	-1.921
	Udloddet udbytte	0	0	0	-11.500.000	-11.500.000
	Egenkapital 1. januar 2021	500.000	379.217	6.007.044	12.500.000	19.386.261
11	Overført via resultatdisponering	0	1.077.835	3.259.507	15.000.000	19.337.342
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	122.232	0	0	122.232
	Udloddet udbytte	0	0	0	-12.500.000	-12.500.000
	Egenkapital 31. december 2021	500.000	1.579.284	9.266.551	15.000.000	26.345.835

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DTK Frigo A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed DTK Group ApS.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionskostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående på skattekontoen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter periodiseret omsætning, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.202.627	7.337.389
Pensioner	926.718	735.778
Andre omkostninger til social sikring	116.346	102.816
Andre personaleomkostninger	224.309	178.812
	<u>8.470.000</u>	<u>8.354.795</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>15</u>	<u>13</u>

Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.740.963	4.593.904
	<u>4.740.963</u>	<u>4.593.904</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2021	262.500	76.116	54.000	392.616
Afgange	0	-76.116	0	-76.116
Kostpris 31. december 2021	<u>262.500</u>	<u>0</u>	<u>54.000</u>	<u>316.500</u>
Værdireguleringer				
1. januar 2021	754.217	0	0	754.217
Valutakursreguleringer	122.232	0	0	122.232
Modtaget udbytte	-375.000	0	0	-375.000
Årets resultat	2.577.835	0	0	2.577.835
Værdireguleringer				
31. december 2021	<u>3.079.284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.079.284</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2021	<u>3.341.784</u>	<u>0</u>	<u>54.000</u>	<u>3.395.784</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
DTK Frigo					
Holding UK ApS		Svenstrup J	75,00 %	4.455.712	3.437.113

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forudbetalt forsikring, forudbetalt ekstraordinære leasingydelse og øvrige forudbetalte poster.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500.000 stk. a nom. 1,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo primo	500.000	500.000	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	38.186	0	38.186	0
	<u>38.186</u>	<u>0</u>	<u>38.186</u>	<u>0</u>

Der foreligger ikke endelig aftale om, hvornår gælden afvikles.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning:

DTK Frigo A/S indgår i sambeskatningen med DTK BE Holding ApS-koncernen, hvor DTK BE Holding ApS er administrationselskab.

DTK Frigo A/S hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Andre økonomiske forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med restløbetider på 1-39 måneder og en samlet nominel restleasingydelse på 10.306 t.kr.

Derudover har selskabet indgået lejekontrakter vedrørende lokaler, hvor forpligtelsen pr. 31. december 2021 i uopsigelsesperioden udgør 54 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for pengeinstitut, er der stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver, herunder anlægsaktiver og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser for en værdi af 2.000 t.kr. (virksomhedspant).

Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver udgør pr. 31. december 2021 28.671 tkr.

10 Nærtstående parter

DTK Frigo A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
DTK Frigo Holding A/S	Padborg, Danmark	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
DTK BE Holding (højeste)	Padborg, Danmark	Hos modervirksomheden eller Erhvervsstyrelsen
DTK Group ApS (laveste)	Padborg, Danmark	Hos modervirksomheden eller Erhvervsstyrelsen

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
DTK Frigo Holding A/S	Padborg, Danmark
T.V. Holding Arden, ApS	Arden, Danmark

kr. 2021 2020

11 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	15.000.000	12.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.077.835	381.138
Overført resultat	<u>3.259.507</u>	<u>4.234.872</u>
	<u>19.337.342</u>	<u>17.116.010</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Lybech Nørgaard

Direktion

På vegne af: DTK Frigo A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-042302568259

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-03-16 12:41:16 UTC

NEM ID 

Lars Lybech Nørgaard

Bestyrelse

På vegne af: DTK Frigo A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-042302568259

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-03-16 12:41:16 UTC

NEM ID 

Steen Sørensen

Dirigent

På vegne af: DTK Frigo A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-732846305535

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-03-16 12:41:48 UTC

NEM ID 

Steen Sørensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: DTK Frigo A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-732846305535

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-03-16 12:41:48 UTC

NEM ID 

Tonni Godsk Vangsted

Bestyrelse

På vegne af: DTK Frigo A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-104690585257

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-03-16 12:50:44 UTC

NEM ID 

Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-16 12:53:29 UTC

NEM ID 

Karen Joergensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:58932788

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-16 12:53:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0ECQC-Z37HS-0GDLS-XBGLJ-GEYND-E2EAZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>