Intercargo Coldstores ApS
Trafikhavnskaj 19
6700 Esbjerg

CVR-nummer: 33054130

ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. september 2022

Thomas Kragh
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning 4

Resultatopgørelse 5

Balance 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Intercargo Coldstores ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 8. september 2022

Direktion

Frederik Christiansen

Bestyrelse

Thomas Kragh
Formand

Frederik Christiansen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive frysehus.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

		2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE		**5.320.322**	**6.297.325**
Personaleomkostninger	1	-1.818.853	-1.693.803
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-799.347	-839.578
Andre driftsomkostninger		-39.450	0
DRIFTSRESULTAT		**2.662.672**	**3.763.944**
Finansielle indtægter		101.342	33.932
Andre finansielle omkostninger		-243.140	-223.008
RESULTAT FØR SKAT		**2.520.874**	**3.574.868**
Skat af årets resultat		-556.384	-793.704
ÅRETS RESULTAT		**1.964.490**	**2.781.164**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	2.000.000
Overført resultat		464.490	781.164
DISPONERET I ALT		**1.964.490**	**2.781.164**

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
AKTIVER

	2022	2021
Grunde og bygninger	20.127.339	20.868.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722.077	784.950
Materielle anlægsaktiver	**20.849.416**	**21.653.212**
ANLÆGSAKTIVER	**20.849.416**	**21.653.212**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	761.882	857.740
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.870.132	2.257.063
Andre tilgodehavender	3.166	51.143
Periodeafgrænsningsposter	64.771	72.029
Tilgodehavender	**3.699.951**	**3.237.975**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**3.699.951**	**3.237.975**
AKTIVER	**24.549.367**	**24.891.187**

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
PASSIVER

		2022	2021
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		2.250.060	2.333.396
Overført resultat		5.297.662	4.749.835
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	2.000.000
EGENKAPITAL		**9.127.722**	**9.163.231**
Hensættelse til udskudt skat		1.748.395	1.682.391
HENSATTE FORPLIGTELSER		**1.748.395**	**1.682.391**
Prioritetsgæld		7.667.747	8.840.023
Langfristede gældsforpligtelser	**2**	**7.667.747**	**8.840.023**
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		1.180.000	1.175.000
Kreditinstitutter		2.783.568	2.613.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.346	32.461
Selskabsskat		1.144.792	654.412
Anden gæld		635.296	591.946
Periodeafgrænsningsposter		236.501	137.847
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.005.503**	**5.205.542**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**13.673.250**	**14.045.565**
PASSIVER		**24.549.367**	**24.891.187**
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Selskabskapital primo	80.000	80.000
Selskabskapital ultimo	**80.000**	**80.000**
Reserve for opskrivninger primo	2.333.396	2.416.732
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat	-83.336	-83.336
Reserve for opskrivninger ultimo	**2.250.060**	**2.333.396**
Overført resultat, primo	4.749.836	3.885.335
Årets resultat	1.964.490	2.781.164
Foreslået udbytte	-1.500.000	-2.000.000
Overførsel reserve for opskrivninger	83.336	83.336
Overført resultat ultimo	**5.297.662**	**4.749.835**
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	2.000.000	750.000
Foreslået udbytte	1.500.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-750.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	**1.500.000**	**2.000.000**
EGENKAPITAL	**9.127.722**	**9.163.231**

NOTER

		2021/22	2020/21
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	4	4
	Lønninger	1.617.902	1.530.180
	Pensioner	146.116	115.220
	Andre omkostninger til social sikring	54.835	48.403
	Personaleomkostninger i alt	**1.818.853**	**1.693.803**

		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2	**Langfristede gældsforpligtelser**				
	Prioritetsgæld	10.015.023	8.847.747	1.180.000	0
		10.015.023	**8.847.747**	**1.180.000**	**0**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Intercargo Coldstores Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstituttet med en nominel lånerestgæld på kr. 8.933.810 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på regnskabsafslutningstidspunktet udgør kr. 20.127.840

Til sikkerhed for bankengagement i er der tinglyst et ejerpant på nominelt 5.500.000 kr. og 4.000.000 kr. i selskabets ejendom med en bogført værdi på 20.127.340 kr. Bankgælden udgør på statusdagen 2.783.568 kr.

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på 1.500.000 kr. med sikkerhed i immaterielle aktiver, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør 1.483.959 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Intercargo Coldstores ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 - 40 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 10 år	100.000 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat
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 et ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag.”

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter
Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.