

Silkeborg Fragt ApS
Priorsvej 6, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 15 64 93 99

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024.

Svend Aage Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Silkeborg Fragt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. juli 2024

Direktion

Svend Aage Pedersen

Jonas Parsberg Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Silkeborg Fragt ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Fragt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om fortsat drift, idet der kan være betydelig tvivl, hvorvidt selskabet er i stand til at fortsætte driften ud fra nuværende kreditfaciliteter og budgetforudsætninger. Vi henviser til omtalen i ledelsesberetningen samt note 1, hvor ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige i redegørelsen.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Silkeborg, den 4. juli 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Nikolai B. Thomassen

statsautoriseret revisor
mne50564

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkeborg Fragt ApS Priorsvej 6 8600 Silkeborg
	Telefon: 72 52 22 22
	CVR-nr.: 15 64 93 99
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Svend Aage Pedersen Jonas Parsberg Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	JPP Silkeborg Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive transportvirksomhed, herunder at drive fragtruter og udføre opgaver i forbindelse med godstransport eller anden i denne forbindelse beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I regnskabsposten udskudt skatteaktiver indgår underskud til fremførsel på 1.694 t.kr., som kan anvendes til modregning i fremtidig indtjening til at minimere skattebetaling. Vurderingen af den fremtidige indtjening er baseret på den af ledelsens udarbejdede prognoser og forventninger til de kommende regnskabsår og er omfattet af skøn og fremskrivninger. Værdien af det udskudte skatteaktiv er som følge heraf behæftet med væsentlig usikkerheder. Det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til at realisere budgetterne og dermed det udskudte skatteaktiv indenfor en periode på 3-5 år.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Regnskabsåret for 2023 har været præget af faldende godsmængde efter en stor stigning heraf under-og kort efter Covid-19 pandemien. Selskabets ledelse har i 2023 forsøgt at omkostningstilpasse driften ud fra den faldende omsætning og i øvrigt arbejdet på at gøre driften mere rentabel. Som følge af den faldende godsmængde har selskabet være nødsaget til at indhente ekstern finansiering for at kunne overholde sine øvrige betalingsforpligtelser og driften af selskabet. Selskabets ledelse budgetterer med positiv indtjening og pengestrømme for 2024, som skal sikre overholdelse af selskabets betalingsaftaler. Selskabets fortsatte drift er afhængig af overholdelse af budgettet for 2024 og overholdelse af betalingsaftalerne med eksterne kreditfaciliteter.

Selskabet har i de første 5 måneder af 2024 realiseret et overskud før skat på 268 t.kr. mod budgetteret 557 t.kr. Afvigelsen til budgettet skal sammenholdes med udfordringer med kørsel i januar 2024, som følge af ekstreme vejrforhold og sne, som gjorde at selskabets ikke kunne få fragtvognene ud på vejene.

Dansk Fragtmænd har i juni måned fået stor tilgang af nye kunder, som står uden transportør efter opsigelse af samarbejde på en af selskabets konkurrenter. Selskabets ledelse har modtaget besked fra Danske Fragtmænd om, at der forventes stor ordretilgang i de kommende måneder på de nye kunder. Selskabets ledelse forventer på baggrund af dette endnu mere vækst som sammen med det allerede positive budget for 2024 skal sikre positiv indtjening og pengestrømme for 2024, således at selskabet er i stand til at overholde sine betalingsaftaler.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund af forventninger til 2024 og de nye kunder regnskabet under forudsætning for fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 31.287.065 mod 37.099.947 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.163.566 mod 1.117.286 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet, utilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Fragt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0-20 %

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

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, hvorpå 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 selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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 eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Silkeborg Fragt ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	31.287.065	37.099.947
3 Personaleomkostninger	-29.980.520	-32.036.715
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.323.193	-4.022.562
Driftsresultat	-2.016.648	1.040.670
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-326.160	616.080
Andre finansielle indtægter	422.809	181.210
Øvrige finansielle omkostninger	-770.566	-567.937
Resultat før skat	-2.690.565	1.270.023
4 Skat af årets resultat	526.999	-152.737
Årets resultat	-2.163.566	1.117.286
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.117.286
Disponeret fra overført resultat	-2.163.566	0
Disponeret i alt	-2.163.566	1.117.286

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	167.241
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	167.241
6 Grunde og bygninger	1.570.198	1.603.965
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.232.525	15.590.335
Materielle anlægsaktiver i alt	13.802.723	17.194.300
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	6.550.380	6.876.540
9 Deposita	76.250	76.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.626.630	6.952.790
Anlægsaktiver i alt	20.429.353	24.314.331
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.480	38.795
Varebeholdninger i alt	5.480	38.795
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.838.808	7.395.913
Udskudte skatteaktiver	336.491	0
Tilgodehavende selskabsskat	65.111	27.904
Andre tilgodehavender	52.637	89.905
Periodeafgrænsningsposter	314.471	461.730
Tilgodehavender i alt	6.607.518	7.975.452
Likvide beholdninger	1.606	1.606
Omsætningsaktiver i alt	6.614.604	8.015.853
Aktiver i alt	27.043.957	32.330.184

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.659.728	3.823.294
Egenkapital i alt	1.784.728	3.948.294
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	190.508
Hensatte forpligtelser i alt	0	190.508
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	2.623.033	6.406.984
Anden gæld	7.997.916	5.865.710
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.620.949	12.272.694
10 Kortfristet del af langfristet gæld	3.837.635	5.621.994
Gæld til pengeinstitutter	2.850.171	5.536.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.421.289	1.544.261
Gæld til tilknyttede virksomheder	609	17.796
Anden gæld	5.518.087	3.196.507
Periodeafgrænsningsposter	10.489	1.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.638.280	15.918.688
Gældsforpligtelser i alt	25.259.229	28.191.382
Passiver i alt	27.043.957	32.330.184

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 11 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	2.706.008	2.831.008
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.117.286	1.117.286
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	3.823.294	3.948.294
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.163.566	-2.163.566
	125.000	1.659.728	1.784.728

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret for 2023 har været præget af faldende godsmængde efter en stor stigning heraf under-og kort efter Covid-19 pandemien. Selskabets ledelse har i 2023 forsøgt at omkostningstilpasse driften ud fra den faldende omsætning og i øvrigt arbejdet på at gøre driften mere rentabel. Som følge af den faldende godsmængde har selskabet være nødsaget til at indhente ekstern finansiering for at kunne overholde sine øvrige betalingsforpligtelser og driften af selskabet. Selskabets ledelse budgetterer med positiv indtjening og pengestrømme for 2024, som skal sikre overholdelse af selskabets betalingsaftaler. Selskabets fortsatte drift er afhængig af overholdelse af budgettet for 2024 og overholdelse af betalingsaftalerne med eksterne kreditfaciliteter.

Selskabet har i de første 5 måneder af 2024 realiseret et overskud før skat på 268 t.kr. mod budgetteret 557 t.kr. Afvigelsen til budgettet skal sammenholdes med udfordringer med kørsel i januar 2024, som følge af ekstreme vejrforhold og sne, som gjorde at selskabets ikke kunne få fragtvognene ud på vejene.

Danske Fragtmænd har i juni måned fået stor tilgang af nye kunder, som står uden transportør efter opsigelse af samarbejde på en af selskabets konkurrenter. Selskabets ledelse har modtaget besked fra Danske Fragtmænd om, at der forventes stor ordretilgang i de kommende måneder på de nye kunder. Selskabets ledelse forventer på baggrund af dette endnu mere vækst som sammen med det allerede positive budget for 2024 skal sikre positiv indtjening og pengestrømme for 2024, således at selskabet er i stand til at overholde sine betalingsaftaler.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund af forventninger til 2024 regnskabet under forudsætning for fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I regnskabsposten udskudt skatteaktiver indgår underskud til fremførsel på 1.694 t.kr., som kan anvendes til modregning i fremtidig indtjening til at minimere skattebetaling. Vurderingen af den fremtidige indtjening er baseret på den af ledelsens udarbejdede prognoser og forventninger til de kommende regnskabsår og er omfattet af skøn og fremskrivninger. Værdien af det udskudte skatteaktiv er som følge heraf behæftet med væsentlig usikkerheder. Det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til at realisere budgetterne og dermed det udskudte skatteaktiv indenfor en periode på 3-5 år.

Noter

	2023	2022
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	26.184.830	27.919.474
Pensioner	3.081.473	3.336.819
Andre omkostninger til social sikring	714.217	780.422
	29.980.520	32.036.715
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	62	68
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-526.999	152.737
	-526.999	152.737
	31/12 2023	31/12 2022
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	8.128.457	8.128.457
Kostpris 31. december 2023	8.128.457	8.128.457
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-7.961.216	-7.148.370
Årets afskrivninger	-167.241	-812.846
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-8.128.457	-7.961.216
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	167.241
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	1.869.880	1.869.880
Kostpris 31. december 2023	1.869.880	1.869.880
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-265.915	-232.148
Årets afskrivninger	-33.767	-33.767
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-299.682	-265.915
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.570.198	1.603.965

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	39.772.347	39.423.597
Tilgang i årets løb	1.526.000	4.186.400
Afgang i årets løb	-3.693.656	-3.837.650
Kostpris 31. december 2023	37.604.691	39.772.347
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-24.182.012	-21.556.063
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-2.364.483
Årets afskrivninger	-3.122.185	-3.175.949
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.932.031	2.914.483
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-25.372.166	-24.182.012
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	12.232.525	15.590.335
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	10.385.304	13.510.405
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	4.265.500	4.265.500
Kostpris 31. december 2023	4.265.500	4.265.500
Opskrivninger 1. januar 2023	2.611.040	1.994.960
Årets opskrivninger	-326.160	616.080
Opskrivninger 31. december 2023	2.284.880	2.611.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	6.550.380	6.876.540
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	76.250	74.000
Tilgang i årets løb	0	16.250
Afgang i årets løb	0	-14.000
Kostpris 31. december 2023	76.250	76.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	76.250	76.250

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	6.206.982	3.583.949	2.623.033	0
Anden gæld	8.251.602	253.686	7.997.916	6.539.942
	14.458.584	3.837.635	10.620.949	6.539.942

11. Oplysninger om dagsværdi

	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 31. december 2023	6.550.380
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-326.160

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.570 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.850 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.839

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	1.123
Andre eventualforpligtelser	218
Eventualforpligtelser i alt	1.341

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JPP SILKEBORG HOLDING ApS, CVR-nr. 35530037, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Svend Aage Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Svend Aage Pedersen
Direktør
ID: a50efad0-33b1-449c-a137-073e59c5f859
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2024 kl.: 16:19:41
Underskrevet med MitID



Jonas Parsberg Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Direktør
ID: 8b7e1369-72e0-4a12-8f48-79cf1fa5d0e3
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:08:22
Underskrevet med MitID



Nikolai B. Thomassen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nikolai Bundgaard Thomassen
Revisor
ID: b29cb5df-5113-40c1-95b6-c00144cd33c0
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2024 kl.: 17:07:08
Underskrevet med MitID



Svend Aage Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Svend Aage Pedersen
Dirigent
ID: a50efad0-33b1-449c-a137-073e59c5f859
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 08:37:30
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: be32aepTHRz251935181

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.