

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

SILO-TRANS A/S

Ammitsbølvej 37, Ødsted
7100 Vejle

CVR-nr. 20 12 35 32

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/03 2024

Lars Bundgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	14
Balance 31. december 2023	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	18
Noter	19

Selskabsoplysninger

Selskabet

SILO-TRANS A/S
Ammitsbølvej 37, Ødsted
7100 Vejle

CVR-nr.: 20 12 35 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Lars Bundgaard, formand
Arne Juhl Østergaard
Jan Juhl Østergaard
Søren Juhl Østergaard

Direktion

Jan Juhl Østergaard

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SILO-TRANS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ødsted, den 19. marts 2024

Direktion

Jan Juhl Østergaard

Bestyrelse

Lars Bundgaard
formand

Arne Juhl Østergaard

Jan Juhl Østergaard

Søren Juhl Østergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SILO-TRANS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SILO-TRANS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 19. marts 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Hoved- og nøgletal

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

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	37.907	38.428	31.797	29.128	27.154
Resultat før af- og nedskrivninger	12.421	11.705	10.361	8.884	7.166
Resultat før finansielle poster	5.752	5.632	5.083	3.339	1.984
Årets resultat	4.218	4.064	3.924	2.428	1.354
Balance					
Balancesum	47.723	52.631	42.660	41.443	40.138
Egenkapital	15.751	15.532	14.969	12.245	10.492
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	13.890	6.622	4.038	9.838	6.413
- investeringsaktivitet	(7.680)	(8.310)	(5.025)	(5.407)	(7.134)
- finansieringsaktivitet	(5.099)	1.482	(934)	(1.483)	1.032
Årets forskydning i likvider	1.111	(206)	(1.920)	2.948	311
Antal medarbejdere	34	34	31	32	34
Nøgletal					
Afkastningsgrad	11,5 %	11,8 %	12,1 %	8,2 %	5,1 %
Soliditetsgrad	33,0 %	29,5 %	35,1 %	29,5 %	26,1 %
Forrentning af egenkapital	27,0 %	26,6 %	28,8 %	21,4 %	13,1 %

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed og handel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 4.218.241, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 15.750.721.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SILO-TRANS A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Lastvognsomkostninger

Lastvognsomkostninger omfatter drift af lastvogne, færge og broafgifter samt omkostninger til fremmede vognmænd.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 12 år	0 - 40 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Leasingkontrakter

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SILO-TRANS A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

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. 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		37.906.591	38.427.813
Personaleomkostninger	1	<u>(25.485.565)</u>	<u>(26.722.742)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		12.421.026	11.705.071
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(6.668.977)</u>	<u>(6.073.053)</u>
Resultat før finansielle poster		5.752.049	5.632.018
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		(20.809)	97.367
Finansielle indtægter	2	221.647	0
Finansielle omkostninger	2	<u>(531.905)</u>	<u>(524.430)</u>
Resultat før skat		5.420.982	5.204.955
Skat af årets resultat	3	<u>(1.202.741)</u>	<u>(1.141.237)</u>
Årets resultat		<u>4.218.241</u>	<u>4.063.718</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		4.000.000	4.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(20.809)	97.367
Overført resultat		<u>239.050</u>	<u>(33.649)</u>
		<u>4.218.241</u>	<u>4.063.718</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	28.068.861	26.022.520
Materielle anlægsaktiver		28.068.861	26.022.520
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	582.350	603.159
Finansielle anlægsaktiver		582.350	603.159
Anlægsaktiver i alt		28.651.211	26.625.679
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.745.881	22.772.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		248.171	65.163
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		28.291	522
Andre tilgodehavender		0	149.197
Selskabsskat		0	4.466
Periodeafgrænsningsposter		266.006	340.468
Tilgodehavender		15.288.349	23.332.708
Værdipapirer	2	2.627.465	2.447.162
Værdipapirer		2.627.465	2.447.162
Likvide beholdninger		1.155.888	225.306
Omsætningsaktiver i alt		19.071.702	26.005.176
Aktiver i alt		47.722.913	52.630.855

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.400.000	2.400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		488.994	509.803
Overført resultat		8.861.727	8.622.678
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Egenkapital	6	<u>15.750.721</u>	<u>15.532.481</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>1.008.094</u>	<u>1.062.037</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.008.094</u>	<u>1.062.037</u>
Leasingforpligtelser		<u>16.514.881</u>	<u>14.054.532</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>16.514.881</u>	<u>14.054.532</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	5.106.186	5.094.913
Banker		0	3.571.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.436.824	6.127.562
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.934	2.965.045
Gæld til kapitalinteressere		297.618	164.244
Selskabsskat		1.256.684	1.241.900
Anden gæld		<u>3.308.971</u>	<u>2.817.073</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.449.217</u>	<u>21.981.805</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>30.964.098</u>	<u>36.036.337</u>
Passiver i alt		<u>47.722.913</u>	<u>52.630.855</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	2.400.000	509.803	8.622.677	4.000.000	15.532.480
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	(20.809)	239.050	4.000.000	4.218.241
Egenkapital 31. december 2023	2.400.000	488.994	8.861.727	4.000.000	15.750.721

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Årets resultat		4.218.241	4.063.718
Reguleringer	13	7.167.037	7.582.686
Ændring i driftskapital	14	4.052.186	(4.081.845)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		15.437.464	7.564.559
Renteudbetalinger og lignende		(310.128)	(516.112)
Pengestrømme fra ordinær drift		15.127.336	7.048.447
Betalt selskabsskat		(1.237.434)	(426.476)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		13.889.902	6.621.971
Køb af materielle anlægsaktiver		(9.041.570)	(8.444.521)
Salg af materielle anlægsaktiver		1.362.000	135.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(7.679.570)	(8.309.521)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(5.452.879)	(5.348.258)
Forskydning kassekredit		(3.571.068)	2.208.380
Indgåelse af leasingforpligtelser		7.924.500	8.121.500
Betalt udbytte		(4.000.000)	(3.500.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(5.099.447)	1.481.622
Ændring i likvider		1.110.885	(205.928)
Likvide beholdninger		225.306	123.121
Værdipapirer		2.447.162	2.755.275
Likvider 1. januar 2023		2.672.468	2.878.396
Likvider 31. december 2023		3.783.353	2.672.468
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.155.888	225.306
Værdipapirer		2.627.465	2.447.162
Likvider 31. december 2023		3.783.353	2.672.468

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	21.248.733	22.313.970
Pensioner	3.275.420	3.500.146
Andre omkostninger til social sikring	896.517	864.328
Andre personaleomkostninger	64.895	44.298
	25.485.565	26.722.742
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>34</u>	<u>34</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapir		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.447.162</u>	<u>2.755.275</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>180.303</u>	<u>(308.113)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.627.465</u>	<u>2.447.162</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.256.684	1.241.900
Årets udskudte skat	(53.943)	(116.521)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	15.858
	1.202.741	1.141.237

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	68.578.374
Tilgang i årets løb	9.041.570
Afgang i årets løb	<u>(4.728.382)</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>72.891.562</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	42.555.854
Årets afskrivninger	6.668.977
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(4.402.130)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>44.822.701</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>28.068.861</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>23.076.413</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	93.356	93.356
Kostpris 31. december 2023	93.356	93.356
Værdireguleringer 1. januar 2023	509.803	412.436
Årets resultat	(20.809)	97.367
Værdireguleringer 31. december 2023	488.994	509.803
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	582.350	603.159

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Silo Trans Bulktransporte GmbH	Handewitt	50 %

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 24.000 aktier à nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat			
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023		1.062.037	1.178.558
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen		(53.943)	(116.521)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023		<u>1.008.094</u>	<u>1.062.037</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld	Gæld	
	1. januar 2023	31. december	
	<u>1. januar 2023</u>	<u>2023</u>	Afdrag
			næste år
			Restgæld
			efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>19.149.445</u>	<u>21.621.067</u>	<u>5.106.186</u>
	<u>19.149.445</u>	<u>21.621.067</u>	<u>5.106.186</u>
			<u>1.085.130</u>
			<u>1.085.130</u>
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 12 mdr.		396.000	396.000

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brdr. Østergaard Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr 23.076 jf. note 4, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2023 opgjort til t.kr. 21.621.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Brdr. Østergaard Holding ApS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(221.647)	0
Finansielle omkostninger	531.905	524.430
Af- og nedskrivninger	6.668.977	6.073.053
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	(1.035.748)	(58.667)
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	20.809	(97.367)
Skat af årets resultat	<u>1.202.741</u>	<u>1.141.237</u>
	<u>7.167.037</u>	<u>7.582.686</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	8.039.893	(7.779.506)
Ændring i leverandører mv.	<u>(3.987.707)</u>	<u>3.697.661</u>
	<u>4.052.186</u>	<u>(4.081.845)</u>