

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

SILO-TRANS A/S

**Ammitsbølvej 37, Ødsted
7100 Vejle**

CVR-nr. 20 12 35 32

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/03 2023

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 2022	14
Balance 31. december 2022	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	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 2022
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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ødsted, den 13. marts 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 13. marts 2023

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:

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	38.213	31.797	29.128	27.154	22.739
Resultat før af- og nedskrivninger	11.705	10.361	8.884	7.166	6.965
Resultat før finansielle poster	5.632	5.083	3.339	1.984	2.766
Årets resultat	4.064	3.924	2.428	1.354	2.130
Balance					
Balancesum	52.631	42.660	41.443	40.138	37.948
Egenkapital	15.532	14.969	12.245	10.492	10.237
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	6.622	4.038	9.838	6.413	2.336
- investeringsaktivitet	(8.310)	(5.025)	(5.407)	(7.134)	(9.285)
- finansieringsaktivitet	1.482	(934)	(1.483)	1.032	4.494
Årets forskydning i likvider	(206)	(1.920)	2.948	311	(2.456)
Antal medarbejdere	34	31	32	34	27
Nøgletal					
Afkastningsgrad	11,8 %	12,1 %	8,2 %	5,1 %	8,7 %
Soliditetsgrad	29,5 %	35,1 %	29,5 %	26,1 %	27,0 %
Forrentning af egenkapital	26,6 %	28,8 %	21,4 %	13,1 %	22,8 %

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 2022 udviser et overskud på kr. 4.063.719, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 15.532.482.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SILO-TRANS A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 361 t.kr. i 2022 samt 404 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 - 10 år	0 - 40 %

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		38.213.254	31.797.323
Personaleomkostninger	1	(26.508.182)	(21.436.561)
Resultat før af- og nedskrivninger		11.705.072	10.360.762
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(6.073.053)	(5.277.925)
Resultat før finansielle poster		5.632.019	5.082.837
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		97.367	92.643
Finansielle indtægter	2	0	94.176
Finansielle omkostninger	2	(524.430)	(262.397)
Resultat før skat		5.204.956	5.007.259
Skat af årets resultat	3	(1.141.237)	(1.083.257)
Årets resultat		4.063.719	3.924.002
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		4.000.000	3.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		97.367	92.644
Overført resultat		(33.648)	331.358
		4.063.719	3.924.002

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	26.022.520	23.727.386
Materielle anlægsaktiver		26.022.520	23.727.386
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	603.159	505.792
Finansielle anlægsaktiver		603.159	505.792
Anlægsaktiver i alt		26.625.679	24.233.178
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.772.892	14.927.738
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		65.163	171.125
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		522	27.150
Andre tilgodehavender		149.197	0
Selskabsskat		4.466	0
Periodeafgrænsningsposter		340.468	422.723
Tilgodehavender		23.332.708	15.548.736
Værdipapirer	2	2.447.162	2.755.275
Værdipapirer		2.447.162	2.755.275
Likvide beholdninger		225.306	123.121
Omsætningsaktiver i alt		26.005.176	18.427.132
Aktiver i alt		52.630.855	42.660.310

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.400.000	2.400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		509.803	412.436
Overført resultat		8.622.679	8.656.326
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	3.500.000
Egenkapital	6	<u>15.532.482</u>	<u>14.968.762</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>1.062.037</u>	<u>1.178.558</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.062.037</u>	<u>1.178.558</u>
Leasingforpligtelser		<u>14.054.532</u>	<u>11.704.237</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>14.054.532</u>	<u>11.704.237</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	5.094.913	4.671.966
Banker		3.571.068	1.362.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.510.388	4.750.751
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.582.218	486.614
Gæld til kapitalinteressere		164.244	145.734
Selskabsskat		1.241.900	426.476
Anden gæld		2.817.073	2.964.524
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.981.804</u>	<u>14.808.753</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>36.036.336</u>	<u>26.512.990</u>
Passiver i alt		<u>52.630.855</u>	<u>42.660.310</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	2.400.000	412.436	8.656.327	3.500.000	14.968.763
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.500.000)	(3.500.000)
Årets resultat	0	97.367	(33.648)	4.000.000	4.063.719
Egenkapital 31. december 2022	2.400.000	509.803	8.622.679	4.000.000	15.532.482

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Årets resultat		4.063.719	3.924.002
Reguleringer	12	7.582.686	6.069.724
Ændring i driftskapital	13	<u>(4.081.845)</u>	<u>(5.353.477)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.564.560	4.640.249
Renteindbetalinger og lignende		0	94.176
Renteudbetalinger og lignende		<u>(516.113)</u>	<u>(262.398)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		7.048.447	4.472.027
Betalt selskabsskat		<u>(426.476)</u>	<u>(433.924)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.621.971	4.038.103
Køb af materielle anlægsaktiver		(8.444.521)	(6.163.420)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>135.000</u>	<u>1.138.450</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(8.309.521)	(5.024.970)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(5.348.258)	(5.843.214)
Forskydning kassekredit		2.208.380	1.362.688
Indgåelse af leasingforpligtelser		8.121.500	4.747.000
Betalt udbytte		<u>(3.500.000)</u>	<u>(1.200.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.481.622	(933.526)
Ændring i likvider		(205.928)	(1.920.393)
Likvide beholdninger		123.121	2.137.697
Værdipapirer		<u>2.755.275</u>	<u>2.661.092</u>
Likvider 1. januar 2022		<u>2.878.396</u>	<u>4.798.789</u>
Likvider 31. december 2022		2.672.468	2.878.396
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		225.306	123.121
Værdipapirer		<u>2.447.162</u>	<u>2.755.275</u>
Likvider 31. december 2022		2.672.468	2.878.396

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	21.053.709	17.592.000
Pensioner	4.551.219	2.992.263
Andre omkostninger til social sikring	903.254	852.298
	<u>26.508.182</u>	<u>21.436.561</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>31</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapir		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.755.275</u>	<u>2.661.092</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(308.113)</u>	<u>67.862</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.447.162</u>	<u>2.755.275</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.241.900	1.026.476
Årets udskudte skat	(116.521)	56.781
Regulering af skat vedrørende tidligere år	15.858	0
	<u>1.141.237</u>	<u>1.083.257</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	60.544.529
Tilgang i årets løb	8.444.521
Afgang i årets løb	<u>(410.676)</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>68.578.374</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	36.817.144
Årets afskrivninger	6.073.053
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(334.343)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>42.555.854</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>26.022.520</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>21.259.979</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	93.356	93.356
Kostpris 31. december 2022	93.356	93.356
Værdireguleringer 1. januar 2022	412.436	319.793
Årets resultat	97.367	92.643
Værdireguleringer 31. december 2022	509.803	412.436
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	603.159	505.792

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
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

		2022	2021
		kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat			
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022		1.178.558	1.121.777
Årets udskudte skat		(116.521)	56.781
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022		1.062.037	1.178.558
8 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld	Gæld	
	1. januar 2022	31. december 2022	Afdrag næste år
	Restgæld efter 5 år		
Leasingforpligtelser	16.376.203	19.149.445	5.094.913
	16.376.203	19.149.445	5.094.913
		2022	2021
		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 2022 udgør t.kr 21.260 jf. note 4, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2022 opgjort til t.kr. 19.149.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	(94.176)
Finansielle omkostninger	524.430	262.397
Af- og nedskrivninger	6.073.053	5.277.925
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	(58.667)	(367.036)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	(97.367)	(92.643)
Skat af årets resultat	1.141.237	1.083.257
	<u>7.582.686</u>	<u>6.069.724</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(7.779.506)	(3.097.010)
Ændring i leverandører mv.	3.697.661	(2.256.467)
	<u>(4.081.845)</u>	<u>(5.353.477)</u>