

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

SILO-TRANS A/S

Ammitsbølvej 37, Ødsted
7100 Vejle

CVR-nr. 20 12 35 32

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 20/05 2022

Lars Bundgaard
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

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 2021	14
Balance 31. december 2021	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	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 2021
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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ødsted, den 20. maj 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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 20. maj 2022

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:

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	32.201	29.467	27.498	23.151	14.437
Resultat før af- og nedskrivninger	10.361	8.884	7.166	6.965	4.300
Resultat før finansielle poster	5.083	3.339	1.984	2.766	919
Årets resultat	3.924	2.428	1.354	2.130	712
Balance					
Balancesum	42.660	41.443	40.138	37.948	25.758
Egenkapital	14.969	12.245	10.492	10.237	8.457
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	4.038	9.838	6.413	2.336	3.318
- investeringsaktivitet	(5.025)	(5.407)	(7.134)	(9.285)	(4.177)
- finansieringsaktivitet	(2.296)	(1.483)	1.032	4.494	126
Årets forskydning i likvider	(3.283)	2.948	311	(2.456)	(734)
Antal medarbejdere	31	32	34	27	21
Nøgletal					
Afkastningsgrad	12,1 %	8,2 %	5,1 %	8,7 %	3,6 %
Soliditetsgrad	35,1 %	29,5 %	26,1 %	27,0 %	32,8 %
Forrentning af egenkapital	28,8 %	21,4 %	13,1 %	22,8 %	8,3 %

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 2021 udviser et overskud på kr. 3.924.002, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 14.968.762.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SILO-TRANS A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder indgår som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning herom, nu som del af kapitalinteresser.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Der er ingen effekt af praksisændringen i resultatopgørelsen, på egenkapital eller på balancesummen.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

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.

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 og selskabets skattekonto.

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.

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.

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 skatemæssige 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig 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.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. 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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		32.201.468	29.466.568
Personaleomkostninger	1	<u>(21.840.706)</u>	<u>(20.582.326)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		10.360.762	8.884.242
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(5.277.925)</u>	<u>(5.544.907)</u>
Resultat før finansielle poster		5.082.837	3.339.335
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		92.643	(11.466)
Finansielle indtægter	2	94.176	91.338
Finansielle omkostninger		<u>(262.397)</u>	<u>(298.903)</u>
Resultat før skat		5.007.259	3.120.304
Skat af årets resultat	3	<u>(1.083.257)</u>	<u>(692.206)</u>
Årets resultat		<u>3.924.002</u>	<u>2.428.098</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.500.000	1.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		92.644	(11.466)
Overført resultat		<u>331.358</u>	<u>1.239.564</u>
		<u>3.924.002</u>	<u>2.428.098</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.727.386	23.613.305
Materielle anlægsaktiver	4	<u>23.727.386</u>	<u>23.613.305</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	505.792	413.149
Finansielle anlægsaktiver		<u>505.792</u>	<u>413.149</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.233.178</u>	<u>24.026.454</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.927.738	11.705.377
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		171.125	161.358
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		27.150	40.725
Andre tilgodehavender		0	2.663
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	166.076
Periodeafgrænsningsposter		422.723	541.603
Tilgodehavender		<u>15.548.736</u>	<u>12.617.802</u>
Værdipapirer	2	2.755.275	2.661.092
Værdipapirer		<u>2.755.275</u>	<u>2.661.092</u>
Likvide beholdninger		<u>123.121</u>	<u>2.137.697</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.427.132</u>	<u>17.416.591</u>
Aktiver i alt		<u>42.660.310</u>	<u>41.443.045</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.400.000	2.400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		412.436	319.792
Overført resultat		8.656.326	8.324.969
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.500.000	1.200.000
Egenkapital	6	<u>14.968.762</u>	<u>12.244.761</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>1.178.558</u>	<u>1.121.777</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.178.558</u>	<u>1.121.777</u>
Leasingforpligtelser		11.704.237	12.124.013
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.675.267</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>11.704.237</u>	<u>13.799.280</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	4.671.966	5.348.404
Banker		1.362.688	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.750.751	3.570.804
Gæld til tilknyttede virksomheder		486.614	1.328.776
Gæld til kapitalinteressere		145.734	148.346
Selskabsskat		426.476	0
Anden gæld		<u>2.964.524</u>	<u>3.880.897</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.808.753</u>	<u>14.277.227</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>26.512.990</u>	<u>28.076.507</u>
Passiver i alt		<u>42.660.310</u>	<u>41.443.045</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 2021	2.400.000	319.792	8.324.968	1.200.000	12.244.760
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	92.644	331.358	3.500.000	3.924.002
Egenkapital 31. december 2021	2.400.000	412.436	8.656.326	3.500.000	14.968.762

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Årets resultat		3.924.002	2.428.098
Reguleringer	12	6.069.724	6.269.070
Ændring i driftskapital	13	<u>(5.353.477)</u>	<u>2.234.679</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.640.249	10.931.847
Renteindbetalinger og lignende		94.176	91.338
Renteudbetalinger og lignende		<u>(262.398)</u>	<u>(298.906)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		4.472.027	10.724.279
Betalt selskabsskat		<u>(433.924)</u>	<u>(886.202)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.038.103	9.838.077
Køb af materielle anlægsaktiver		(6.163.420)	(5.879.474)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>1.138.450</u>	<u>472.500</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(5.024.970)</u>	<u>(5.406.974)</u>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(5.843.214)	(5.812.625)
Indgåelse af leasingforpligtelser		4.747.000	5.005.001
Betalt udbytte		<u>(1.200.000)</u>	<u>(675.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(2.296.214)</u>	<u>(1.482.624)</u>
Ændring i likvider		(3.283.081)	2.948.479
Likvide beholdninger		2.137.697	67.741
Værdipapirer		2.661.092	2.569.754
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(787.185)</u>
Likvider 1. januar 2021		<u>4.798.789</u>	<u>1.850.310</u>
Likvider 31. december 2021		<u>1.515.708</u>	<u>4.798.789</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		123.121	2.137.697
Værdipapirer		2.755.275	2.661.092
Kassekredit		<u>(1.362.688)</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december 2021		<u>1.515.708</u>	<u>4.798.789</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.592.000	17.240.056
Pensioner	2.992.263	2.359.283
Andre omkostninger til social sikring	852.298	644.018
Andre personaleomkostninger	404.145	338.969
	21.840.706	20.582.326
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>32</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.661.092</u>	<u>2.569.754</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>67.862</u>	<u>91.338</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.755.275</u>	<u>2.661.092</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.026.476	583.924
Årets udskudte skat	56.781	108.282
	1.083.257	692.206

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	58.477.940
Tilgang i årets løb	6.163.420
Afgang i årets løb	<u>(4.096.831)</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>60.544.529</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	34.864.635
Årets afskrivninger	5.277.925
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(3.325.417)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>36.817.143</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>23.727.386</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>18.746.417</u>

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	<u>93.356</u>	<u>93.356</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>93.356</u>	<u>93.356</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	319.793	331.259
Årets resultat	<u>92.643</u>	<u>(11.466)</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>412.436</u>	<u>319.793</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>505.792</u>	<u>413.149</u>

Noter til årsrapporten

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.

	2021 kr.	2020 kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	1.121.777	1.013.495
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	56.781	108.282
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	1.178.558	1.121.777

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	17.472.417	16.376.203	4.671.966	2.620.918
Anden gæld	1.805.383	0	0	0
	19.277.800	16.376.203	4.671.966	2.620.918

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	<u>0</u>	<u>7.788</u>
	<u>0</u>	<u>7.788</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	0	230.783
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 12 mdr.	396.000	396.000

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 2021 udgør t.kr 16.376 jf. note 4, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2021 opgjort til t.kr. 18.746.

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(94.176)	(91.338)
Finansielle omkostninger	262.397	298.903
Af- og nedskrivninger	5.277.925	5.544.907
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	(367.036)	(187.074)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	(92.643)	11.466
Skat af årets resultat	1.083.257	692.206
	<u>6.069.724</u>	<u>6.269.070</u>
 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(3.097.010)	1.062.772
Ændring i leverandører mv.	(2.256.467)	1.171.907
	<u>(5.353.477)</u>	<u>2.234.679</u>