

# Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S

Rugvænget 38, 8500 Grenaa

CVR-nr. 29 82 05 11

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2023

Dirigent:



.....  
Erik Mondrup Nejmänn

## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                          | 2  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3  |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december       | 9  |
| Resultatopgørelse                          | 9  |
| Balance                                    | 10 |
| Egenkapitalopgørelse                       | 12 |
| Noter                                      | 13 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

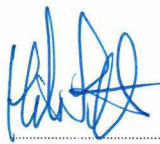
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 24. april 2023  
Direktion:



Gert Svith  
direktør



Henrik Svith  
direktør

Bestyrelse:



Erik Mondrup Nejmann  
formand



Gert Svith



Dorthe Svith



Lars Svith



Henrik Svith



Tage Malling

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

#### 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 notoplysningerne, 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Aarhus, den 24. april 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Tom B. Lassen  
statsaut. revisor  
mne24820

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S   |
| Adresse, postnr., by | Rugvænget 38, 8500 Grenaa   |
| CVR-nr.              | 29 82 05 11   |
| Stiftet              | 5. juni 2009  |
| Hjemstedskommune     | Norddjurs   |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december  |
| Hjemmeside           | <a href="http://www.gertsvith.dk">www.gertsvith.dk</a>  |
| E-mail               | <a href="mailto:gertsvith@gertsvith.dk">gertsvith@gertsvith.dk</a>  |
| Bestyrelse           | Erik Mondrup Nejmann, formand<br>Gert Svidt<br>Dorthe Svidt<br>Lars Svidt<br>Henrik Svidt<br>Tage Malling |
| Direktion            | Gert Svidt, direktør<br>Henrik Svidt, direktør  |
| Revision             | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C                     |

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

| t.kr.  | 2022          | 2021          | 2020          | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Hovedtal</b>                                  |               |               |               |               |               |
| Bruttofortjeneste                                | 60.589        | 57.933        | 50.657        | 43.411        | 43.974        |
| Resultat af primær drift                         | 10.657        | 9.250         | 8.205         | 3.828         | 5.136         |
| Resultat af finansielle poster                   | -683          | -597          | -710          | -736          | -565          |
| <b>Årets resultat</b>                            | <b>8.611</b>  | <b>8.064</b>  | <b>7.008</b>  | <b>3.613</b>  | <b>4.240</b>  |
| Balancesum                                       | 100.742       | 98.860        | 86.589        | 80.768        | 83.775        |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver         | 12.207        | 23.262        | 12.715        | 12.758        | 23.123        |
| <b>Egenkapital</b>                               | <b>46.773</b> | <b>40.262</b> | <b>36.198</b> | <b>32.190</b> | <b>31.577</b> |
| <b>Nøgletal</b>                                  |               |               |               |               |               |
| Afkastningsgrad                                  | 10,7 %        | 10,0 %        | 9,8 %         | 4,7 %         | 6,7 %         |
| Soliditetsgrad                                   | 46,4 %        | 40,7 %        | 41,8 %        | 39,9 %        | 37,7 %        |
| Egenkapitalforrentning                           | 19,8 %        | 21,1 %        | 20,5 %        | 11,3 %        | 13,7 %        |
| <b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede</b> | <b>62</b>     | <b>59</b>     | <b>58</b>     | <b>58</b>     | <b>60</b>     |

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Resultat af primær drift | Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger |
| Afkastningsgrad          | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$              |
| Soliditetsgrad           | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$                    |
| Egenkapitalforrentning   | $\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$                |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter er at drive entreprenør- og vognmandsforretning samt dermed beslægtet virksomhed, herunder:

- Lastvognstransport, herunder sværgodstransport og kranaktivitet.
- Råstofudvinding med transport.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 8.611 t.kr. mod et overskud på 8.064 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 46.773 t.kr.

Forventningen til resultatet i 2022 var et resultat efter skat på 3-5 mio. kr. Stigningen i årets resultat skyldes, at man i regnskabsåret har øget aktivitetsniveauet i forhold til 2021, og på trods af stigende dieselpriiser, har fastholdt stabil indtjeningssevne gennem hele regnskabsperioden. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### Videnressourcer

Virksomheden følger de lovmæssige uddannelser for ansatte, herunder kurser for chauffører og kranpersonel. Der er afholdt uddannelse i førstehjælp omfattende brug af hjertestarter, hvorfor der ligeledes forefindes en hjertestarter i virksomheden.

### Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

#### *Valutarisici*

Virksomheden har kun få transaktioner i fremmed valuta, og fremmed valuta skønnes ikke at være en risiko for virksomheden.

#### *Renterisici*

På grund af virksomhedens solide egenkapital og solide omdømme har virksomheden mulighed for at opnå konkurrencedygtig finansiering. Finansiering opnåes på tre måder, bestående af egenfinansiering, bankfinansiering og leasing. Virksomheden anvender ikke finansielle instrumenter, som led i afdækning af renterisici. Virksomheden anser ikke renterisici for en væsentlig risiko.

### Påvirkning af det eksterne miljø

Virksomheden registrerer forbrug af energi for alle køretøjer og relaterer det til antal kørte kilometer og arbejdstype. Der udarbejdes kvartalsvist kørselsregnskab for alle lastbiler, og resultatet gennemgås på et bestyrelsesmøde med henblik på optimering af energiforbrug.

Virksomheden er opmærksom på betydningen af at reducere energiforbruget i forhold til CO<sub>2</sub>-udledning. Virksomheden søger hele tiden at optimere drift og brug af maskiner, og foretager løbende udskiftning i vognparken til mere moderne og miljøvenlige køretøjer og maskiner. Logistisk optimering søger konstant at minimere kørselsafstande med både lastbiler og entreprenørmaskiner.

I forbindelse med råstofudvinding er virksomheden særlig opmærksom på miljørisiko i forbindelse med grundvand og skovområder.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



## Ledelsesberetning

### Forventet udvikling

Årets resultat forventes forringet i 2023, da der grundet generelle konjunkturudsving forventes et lidt lavere aktivitetsniveau, ligesom at indtjeningsevnen forventes presset af fortsat høje dieselpriser samt generelt øget prisniveau for omkostninger. På baggrund af dette, forventes derfor et resultat efter skat på 3-5 mio. kr. i 2023.

I lighed med tidligere år er forventningen også afhængig af generelle konjunkturudsving.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2022        | 2021        |
|------|---|-------------|-------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>  | 60.589.033  | 57.933.026  |
| 2    | Personaleomkostninger   | -37.552.849 | -35.575.301 |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -12.322.597 | -12.068.100 |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | 10.713.587  | 10.289.625  |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             | 759.240     | 495.929     |
| 3    | Finansielle indtægter   | 5.915       | 69.243      |
|      | Finansielle omkostninger  | -688.947    | -665.769    |
|      | <b>Resultat før skat</b>  | 10.789.795  | 10.189.028  |
| 4    | Skat af årets resultat  | -2.178.968  | -2.124.587  |
|      | <b>Årets resultat</b>   | 8.610.827   | 8.064.441   |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr.  | 2022               | 2021              |
|------|--|--------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                    |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                    |                   |
| 5    | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |                    |                   |
|      | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver        | 550.845            | 8.000             |
|      | Immaterielle anlægsaktiver under udførelse   | 0                  | 168.125           |
|      |  | <u>550.845</u>     | <u>176.125</u>    |
| 6    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                    |                   |
|      | Grunde og bygninger                          | 22.858.496         | 22.170.237        |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 51.114.803         | 52.516.939        |
|      |  | <u>73.973.299</u>  | <u>74.687.176</u> |
| 7    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                    |                   |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 4.346.199          | 3.586.959         |
|      |  | <u>4.346.199</u>   | <u>3.586.959</u>  |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>78.870.343</u>  | <u>78.450.260</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                    |                   |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                      |                    |                   |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                  | 1.367.782          | 1.369.445         |
|      |  | <u>1.367.782</u>   | <u>1.369.445</u>  |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                    |                   |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 17.927.029         | 17.836.363        |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 745.207            | 19.303            |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                  | 761.296            | 194.519           |
|      | Andre tilgodehavender                        | 57.625             | 50.321            |
| 8    | Periodeafgrænsningsposter                    | 48.082             | 316.942           |
|      |  | <u>19.539.239</u>  | <u>18.417.448</u> |
| 9    | <b>Værdipapirer</b>                          | 27.192             | 28.248            |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | 937.649            | 594.340           |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>21.871.862</u>  | <u>20.409.481</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>100.742.205</u> | <u>98.859.741</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2022               | 2021              |
|------|--|--------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                    |                    |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                                 |                    |                   |
| 10   | Selskabskapital                                    | 1.050.000          | 1.050.000         |
|      | Overført resultat                                  | 43.623.245         | 37.112.418        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret                | 2.100.000          | 2.100.000         |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>46.773.245</b>  | <b>40.262.418</b> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |                    |                   |
| 11   | Udskudt skat                                       | 3.464.614          | 3.425.595         |
| 13   | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                | <b>3.464.614</b>   | <b>3.425.595</b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                    |                   |
| 12   | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |                    |                   |
|      | Gæld til realkreditinstitutter                     | 409.826            | 454.579           |
|      | Gæld til banker                                    | 8.891.844          | 10.780.637        |
|      | Leasingforpligtelser                               | 12.279.675         | 14.244.567        |
|      | Anden gæld   | 2.406.829          | 2.395.783         |
|      |  | <b>23.988.174</b>  | <b>27.875.566</b> |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                    |                   |
| 12   | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7.740.428          | 8.369.031         |
|      | Gæld til banker                                    | 1.468.384          | 514.170           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 13.471.608         | 10.342.294        |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder                  | 300.695            | 327.953           |
|      | Anden gæld   | 3.535.057          | 7.742.714         |
|      |  | <b>26.516.172</b>  | <b>27.296.162</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>50.504.346</b>  | <b>55.171.728</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <b>100.742.205</b> | <b>98.859.741</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

| Note | kr.                                  | Selskabskapital  | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt             |
|------|--------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
|      | Egenkapital 1. januar 2022           | 1.050.000        | 37.112.418        | 2.100.000                           | 40.262.418        |
| 17   | Overført via resultatdisponering     | 0                | 6.510.827         | 2.100.000                           | 8.610.827         |
|      | Udloddet udbytte                     | 0                | 0                 | -2.100.000                          | -2.100.000        |
|      | <b>Egenkapital 31. december 2022</b> | <b>1.050.000</b> | <b>43.623.245</b> | <b>2.100.000</b>                    | <b>46.773.245</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed Gert Svith Holding ApS.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter vedrører kørsel og salg af færdigvarer samt salg af egen produktion fra grusgrave.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |
|---|----------|
| Bygninger                               | 10-40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-20 år  |
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver   | 4-5 år   |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder samt software.

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

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen. Merværdierne afskrives over 5-10 år på baggrund af ledelsens forventning til anvendelse af de aktiver, som merværdierne omfatter.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

#### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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 m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

| kr.  | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                   |                   |
| Lønninger                                      | 32.451.373        | 29.714.859        |
| Pensioner                                      | 3.582.564         | 4.591.823         |
| Andre omkostninger til social sikring          | 577.086           | 525.840           |
| Andre personaleomkostninger                    | 941.826           | 742.779           |
|  | <u>37.552.849</u> | <u>35.575.301</u> |
| <br>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede  | <br><u>62</u>     | <br><u>59</u>     |
| <br>Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:  |                   |                   |
| Direktion                                      | 2.203.575         | 2.423.002         |
| Bestyrelse                                     | 120.000           | 90.000            |
|  | <u>2.323.575</u>  | <u>2.513.002</u>  |
| <br><b>3 Finansielle indtægter</b>             |                   |                   |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 0                 | 12.180            |
| Andre finansielle indtægter                    | 5.915             | 57.063            |
|  | <u>5.915</u>      | <u>69.243</u>     |
| <br><b>4 Skat af årets resultat</b>            |                   |                   |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.139.949         | 2.096.169         |
| Årets regulering af udskudt skat               | 39.019            | 28.418            |
|  | <u>2.178.968</u>  | <u>2.124.587</u>  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Immaterielle anlægsaktiver

| kr.  | Erhvervede<br>immaterielle<br>anlægsaktiver | Immaterielle<br>anlægsaktiver<br>under udførelse | I alt          |
|--|---|--|----------------|
| Kostpris 1. januar 2022                        | 8.000                                       | 168.125  | 176.125        |
| Tilgange                                       | 0   | 395.094  | 395.094        |
| Overført                                       | 563.219                                     | -563.219   | 0              |
| Kostpris 31. december 2022                     | 571.219                                     | 0  | 571.219        |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022           | 0   | 0  | 0              |
| Afskrivninger                                  | 20.374                                      | 0  | 20.374         |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022        | 20.374                                      | 0  | 20.374         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b> | <b>550.845</b>                              | <b>0</b>   | <b>550.845</b> |

#### 6 Materielle anlægsaktiver

| kr.   | Grunde og<br>bygninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | I alt             |
|---|------------------------|---|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2022   | 24.711.647             | 139.077.562                                   | 163.789.209       |
| Tilgange  | 1.049.182              | 11.157.714                                    | 12.206.896        |
| Afgange   | 0                      | -2.585.000                                    | -2.585.000        |
| Kostpris 31. december 2022  | 25.760.829             | 147.650.276                                   | 173.411.105       |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022  | 2.541.410              | 86.560.623                                    | 89.102.033        |
| Afskrivninger   | 360.923                | 11.941.300                                    | 12.302.223        |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og<br>nedskrivninger på afhændede aktiver                           | 0                      | -1.966.450                                    | -1.966.450        |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022   | 2.902.333              | 96.535.473                                    | 99.437.806        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>  | <b>22.858.496</b>      | <b>51.114.803</b>                             | <b>73.973.299</b> |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle<br>leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på<br>i alt | 0                      | 21.313.947                                    | 21.313.947        |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Finansielle anlægsaktiver

| kr.  | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2022                        | 6.780.000                                      |
| Kostpris 31. december 2022                     | 6.780.000                                      |
| Værdireguleringer 1. januar 2022               | -3.193.041                                     |
| Årets resultat                                 | 920.484  |
| Afskrivning merværdier                         | -161.244                                       |
| Værdireguleringer 31. december 2022            | -2.433.801                                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b> | <b>4.346.199</b>                               |

Den regnskabsmæssige værdi på dattervirksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i dattervirksomheder på 3.893 t.kr. og andel af merværdier med en regnskabsmæssig værdi på 453 t.kr. Af de samlede merværdier kan 270 t.kr. henføres til goodwill.

#### Tilknyttede virksomheder

| Navn                              | Retsform | Hjemsted  | Ejerandel |
|-----------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Grenaa Lastvognsservice ApS       | ApS      | Norrdjurs | 100,00 %  |
| Gert Sviths Nedbrydningsfirma ApS | ApS      | Norrdjurs | 100,00 %  |

#### 8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

#### 9 Værdipapirer

##### Dagsværdioplysninger

| kr.                                    | Værdipapirer |
|--|--------------|
| Dagsværdi 31. december                 | 27.192       |
| Værdireguleringer i resultatopgørelsen | -1.056       |
| Dagsværdiniveau                        | 1            |

|     |      |      |
|-----|------|------|
| kr. | 2022 | 2021 |
|-----|------|------|

#### 10 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| A-aktier, 850 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 850.000   | 850.000   |
| B-aktier, 200 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 200.000   | 200.000   |
|  | 1.050.000 | 1.050.000 |

For hver A-aktie gives ret til 1 stemme, mens 1 B-aktie giver ret til 10 stemmer.

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.050.000 kr. de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| <b>11 Udskudt skat</b>                     |                  |                  |
| Udskudt skat 1. januar                     | 3.425.595        | 3.397.177        |
| Årets regulering af udskudt skat           | 39.019           | 28.418           |
| <b>Udskudt skat 31. december</b>           | <b>3.464.614</b> | <b>3.425.595</b> |
| Udskudt skat indregnes således i balancen: |                  |                  |
| Udskudte skatteforpligtelser               | 3.464.614        | 3.425.595        |
|  | <b>3.464.614</b> | <b>3.425.595</b> |

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

| kr.                            | Gæld i alt<br>31/12 2022 | Afdrag<br>næste år | Langfristet<br>andel | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 454.579                  | 44.753             | 409.826              | 231.741                |
| Gæld til banker                | 10.819.818               | 1.927.974          | 8.891.844            | 6.319.946              |
| Leasingforpligtelser           | 18.000.205               | 5.720.530          | 12.279.675           | 0                      |
| Anden gæld                     | 2.454.000                | 47.171             | 2.406.829            | 2.335.762              |
|                                | <b>31.728.602</b>        | <b>7.740.428</b>   | <b>23.988.174</b>    | <b>8.887.449</b>       |

### 13 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på materielle anlægsaktiver.

### 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Gert Svith Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 15 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger på 1.000 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.874 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve og skadesløsbreve på i alt 48.925 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebreve og skadesløsbreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har, til sikkerhed for bankgæld, afgivet pant i varedebitorer på 10.000 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 17.927 t.kr.

Selskabet har stillet betalingsgarantier over for tredjemand på 10.037 t.kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 16 Nærtstående parter

Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

| <u>Nærtstående part</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> | <u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u> |
|-------------------------|-----------------------|---|
| Gert Svith Holding ApS  | Norrdjurs             | Stemmeandel                                 |

##### Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|------------------------|-----------------|--|
| Gert Svith Holding ApS | Norrdjurs       | cvr.dk   |

##### Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med helejede dattervirksomheder er undladt oplyst jf. ÅRL § 98c, stk. 3.

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

##### Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, Personaleomkostninger.

| kr.   | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>17 Resultatdisponering</b>                   |                  |                  |
| Forslag til resultatdisponering                 |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 2.100.000        | 2.100.000        |
| Overført resultat                               | 6.510.827        | 5.964.441        |
|   | <u>8.610.827</u> | <u>8.064.441</u> |