



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Sønderjyllands Trætransport A/S

Arnåvej 7

Vester Højst

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 40 53 94 17

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022

Reinhardt Port
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sønderjyllands Trætransport 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 28. juni 2022

Direktion

Reinhardt Port

Bestyrelse

Jonas Petersen Port

Nicklas Petersen Port
formand

Reinhardt Port

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sønderjyllands Trætransport A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Sønderjyllands Trætransport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 28. juni 2022

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Sønderjyllands Trætransport A/S Arnåvej 7 Vester Højst 6240 Løgumkloster |
| | CVR-nr.: 40 53 94 17 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 |
| | Hjemsted: Tønder |
| Bestyrelse | Jonas Petersen Port Nicklas Petersen Port, formand Reinhardt Port |
| Direktion | Reinhardt Port |
| Revisor | Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 355.185, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.855.185.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.017.023 | 2.083.634 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.086.822</u> | <u>-972.898</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 930.201 | 1.110.736 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-433.404</u> | <u>-541.333</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 496.797 | 569.403 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-39.703</u> | <u>-49.122</u> |
| Resultat før skat | | 457.094 | 520.281 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-101.909</u> | <u>-116.223</u> |
| Årets resultat | | <u>355.185</u> | <u>404.058</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | <u>355.185</u> | <u>404.058</u> |
| | | <u>355.185</u> | <u>404.058</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 252.000 | 378.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 252.000 | 378.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.122.802 | 1.930.326 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 2.122.802 | 1.930.326 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.374.802 | 2.308.326 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 86.066 | 0 |
| Varebeholdning i alt | | 86.066 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 759.775 | 518.585 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 30.672 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.049 | 13.798 |
| Tilgodehavender | | 773.824 | 563.055 |
| Likvide beholdninger | | 820.485 | 1.262.463 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.680.375 | 1.825.518 |
| Aktiver i alt | | 4.055.177 | 4.133.844 |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Overført resultat | | 1.100.000 | 1.100.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 355.185 | 404.058 |
| Egenkapital | | <u>1.855.185</u> | <u>1.904.058</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 190.487 | 199.634 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>190.487</u> | <u>199.634</u> |
| Leasingforpligtelser | | 769.113 | 993.279 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>769.113</u> | <u>993.279</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 224.166 | 219.931 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 213.687 | 122.619 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 122.376 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 223.362 | 161.613 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 115.831 | 157.423 |
| Anden gæld | | 340.970 | 375.287 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.240.392</u> | <u>1.036.873</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.009.505</u> | <u>2.030.152</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.055.177</u> | <u>4.133.844</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 400.000 | 1.100.000 | 404.058 | 1.904.058 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -404.058 | -404.058 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 355.185 | 355.185 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 400.000 | 1.100.000 | 355.185 | 1.855.185 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 923.547 | 822.089 |
| Pensioner | 109.100 | 53.250 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.985 | 12.063 |
| Andre personaleomkostninger | 30.190 | 85.496 |
| | <u>1.086.822</u> | <u>972.898</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 3.823 |
| Andre finansielle omkostninger | 34.886 | 38.664 |
| Rentetilleg selskabsskat | 4.817 | 6.635 |
| | <u>39.703</u> | <u>49.122</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 111.056 | 150.788 |
| Årets udskudte skat | -9.147 | -34.565 |
| | <u>101.909</u> | <u>116.223</u> |
| | | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2021 | | 2.668.808 |
| Tilgang i årets løb | | <u>499.879</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | | <u>3.168.687</u> |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 738.481 |
| Årets afskrivninger | 307.404 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 1.045.885 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 2.122.802 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | 1.405.972 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 1.213.210 | 993.279 | 224.166 | 0 |
| | 1.213.210 | 993.279 | 224.166 | 0 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Port Holding 2019 ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderjyllands Trætransport A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-6 år | 800.000 kr. |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 netto-provenuet 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 nominel værdi.