

Gert Svith Holding ApS

Rugvænget 38, 8500 Grenaa

CVR-nr. 32 43 98 10

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2023

Dirigent:


.....

Gert Svith

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gert Svith Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Gert Svith Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gert Svith Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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 regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskab. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne 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	Gert Svith Holding ApS
Adresse, postnr., by	Rugvænget 38, 8500 Grenaa
CVR-nr.	32 43 98 10
Stiftet	26. august 2009
Hjemstedskommune	Norddjurs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Gert Svidt
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	63.731	60.448	52.920	43.427	43.970
Resultat af primær drift	11.692	9.953	8.672	3.844	5.132
Resultat af finansielle poster	-704	-612	-727	-738	-563
Årets resultat	8.595	8.051	6.996	3.623	4.238
Balancesum	105.094	102.724	90.747	83.053	85.443
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-12.348	-23.262	-12.833	-12.758	-23.123
Minoritetsinteresser	40.091	34.511	31.027	27.591	27.066
Egenkapital	50.201	43.463	38.897	34.472	33.420
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	19.949	14.971	24.427	11.175	14.986
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-12.068	-20.413	-17.651	-10.514	-21.074
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-6.373	1.804	-2.869	-4.480	9.831
Pengestrøm i alt	1.508	-3.638	3.907	-3.819	3.743
Nøgletal					
Afkastningsgrad	11,3 %	10,3 %	10,0 %	4,6 %	6,5 %
Soliditetsgrad	9,6 %	8,7 %	8,7 %	8,3 %	7,4 %
Egenkapitalforrentning	12,7 %	13,5 %	13,4 %	8,0 %	10,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	64	61	61	58	60

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	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive entreprenør- og vognmandsforretning samt dermed beslægtet virksomhed.

- Lastvognstransport, herunder sværgodstransport og kranaktivitet
- Råstofudvinding med transport.
- Reparationer af lastvogne og entreprenørmateriel
- Nedbrydningsentrepriser, herunder modtagelse og videresalg af nedbrydningsaffald

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 8.595.191 kr. mod et overskud på 8.050.547 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 50.200.675 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

Koncernen 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

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

Renterisici

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

Påvirkning af det eksterne miljø

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

Koncernen er opmærksom på betydningen af at reducere energiforbruget i forhold til CO₂-udledning. Koncernen 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 koncernen særlig opmærksom på miljørisici i forbindelse med grundvand og skovområder.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Årets resultat forventes forringet i 2023, da der grundet generelle konjunkturudsving forventes et lidt lavere aktivitetsniveau, ligesom at indtjeningsniveauen forventes presset af fortsat høje dieselpriser samt generelt øget prisniveau på 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	Bruttofortjeneste/				
	bruttotab	63.730.559	60.447.912	-4.500	-4.219
2	Personaleomkostninger	-39.402.180	-37.132.965	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-12.572.492	-12.322.380	0	0
	Resultat før finansielle poster	11.755.887	10.992.567	-4.500	-4.219
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.230.118	1.152.234
	Finansielle indtægter	7.447	75.755	0	0
	Finansielle omkostninger	-711.100	-688.004	-15.056	-13.602
	Resultat før skat	11.052.234	10.380.318	1.210.562	1.134.413
3	Skat af årets resultat	-2.457.043	-2.329.771	3.920	3.927
	Årets resultat	8.595.191	8.050.547	1.214.482	1.138.340
Koncernens resultat fordeler sig således:					
	Anpartshaveren i Gert Svith Holding ApS	1.214.482	1.138.340		
	Minoritetsinteresser	7.380.709	6.912.207		
		8.595.191	8.050.547		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
4	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	550.845	8.000	0	0
	Goodwill	270.375	405.562	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver under udførsel	0	168.125	0	0
		821.220	581.687	0	0
5	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	24.456.586	23.693.319	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.275.829	52.726.425	0	0
		75.732.415	76.419.744	0	0
6	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.681.891	5.751.773
		0	0	6.681.891	5.751.773
	Anlægsaktiver i alt	76.553.635	77.001.431	6.681.891	5.751.773
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	1.367.782	1.369.445	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	174.430	174.430	0	0
		1.542.212	1.543.875	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.021.028	17.866.315	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	472.606	1.062	472.606	1.062
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	24.792
	Andre tilgodehavender	57.625	50.321	0	0
7	Periodeafgrænsningsposter	51.704	323.864	0	0
		18.602.963	18.241.562	472.606	25.854
8	Værdipapirer	81.576	84.744	0	0
	Likvide beholdninger	8.313.391	5.852.048	4.171.718	3.217.581
	Omsætningsaktiver i alt	28.540.142	25.722.229	4.644.324	3.243.435
	AKTIVER I ALT	105.093.777	102.723.660	11.326.215	8.995.208

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	PASSIVER				
	Egenkapital				
	Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	4.035.056	3.104.938
	Overført resultat	9.925.422	8.769.840	5.890.366	5.664.902
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200	58.900	57.200
	Anpartshaveren i Gert Svith Holding ApS' andel af egenkapital	10.109.322	8.952.040	10.109.322	8.952.040
	Minoritetsinteresser	40.091.353	34.510.644	0	0
	Egenkapital i alt	50.200.675	43.462.684	10.109.322	8.952.040
	Hensatte forpligtelser				
9	Udskudt skat	3.499.451	3.471.385	0	0
11	Hensatte forpligtelser i alt	3.499.451	3.471.385	0	0
	Gældsforpligtelser				
10	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	409.826	454.579	0	0
	Gæld til banker	8.891.844	10.780.637	0	0
	Leasingforpligtelser	12.279.675	14.244.567	0	0
	Anden gæld	2.406.829	2.395.783	0	0
		23.988.174	27.875.566	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7.740.428	8.369.031	0	0
	Gæld til banker	1.468.384	514.170	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.155.352	10.928.806	3.000	3.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	745.207	19.303
	Skyldig selskabsskat	0	20.865	0	20.865
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0	468.686	0
	Anden gæld	4.041.313	8.081.153	0	0
		27.405.477	27.914.025	1.216.893	43.168
	Gældsforpligtelser i alt	51.393.651	55.789.591	1.216.893	43.168
	PASSIVER I ALT	105.093.777	102.723.660	11.326.215	8.995.208

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	Minoritets-interesser
	Egenkapital 1. januar 2021	125.000	7.688.700	56.500	7.870.200	31.026.837
	Overført via resultatdisponering	0	1.081.140	57.200	1.138.340	6.912.207
	Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500	-3.428.400
	Egenkapital 1. januar 2022	125.000	8.769.840	57.200	8.952.040	34.510.644
	Overført via resultatdisponering	0	1.155.582	58.900	1.214.482	7.380.709
	Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200	-1.800.000
	Egenkapital 31. december 2022	125.000	9.925.422	58.900	10.109.322	40.091.353

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.524.304	5.164.396	56.500	7.870.200
15	Overført via resultatdisponering	0	580.634	500.506	57.200	1.138.340
	Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
	Egenkapital 1. januar 2022	125.000	3.104.938	5.664.902	57.200	8.952.040
15	Overført via resultatdisponering	0	930.118	225.464	58.900	1.214.482
	Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
	Egenkapital 31. december 2022	125.000	4.035.056	5.890.366	58.900	10.109.322

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022	2021
	Årets resultat	8.595.191	8.050.547
16	Reguleringer	15.676.737	14.237.739
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	24.271.928	22.288.286
17	Ændring i driftskapital	-701.488	-3.603.285
	Pengestrømme fra primær drift	23.570.440	18.685.001
	Renteindbetalinger m.v.	7.447	48.825
	Renteudbetalinger m.v.	-707.932	-688.004
	Betalt selskabsskat	-2.921.386	-3.074.491
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	19.948.569	14.971.331
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-395.094	-176.125
	Køb af materielle anlægsaktiver	-12.348.151	-23.261.797
	Salg af materielle anlægsaktiver	675.000	3.025.215
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-12.068.245	-20.412.707
	Udbetalt udbytte	-1.857.200	-3.484.900
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	4.237.000
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	3.846.200	9.790.172
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-8.362.195	-8.738.125
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.373.195	1.804.147
	Årets pengestrøm	1.507.129	-3.637.229
	Likvider 1. januar	5.337.878	8.975.107
18	Likvider 31. december	6.845.007	5.337.878

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gert Svith Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Gert Svith Holding ApS og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse. Bestemmende indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end halvdelen af stemmerettighederne. Gert Svith Holding ApS besidder 150 B-aktier (nom. 150.000 kr.), der hver giver ret til 10 stemmer, hvorfor Gert Svith Holding ApS besidder over 50 % af stemmerne i Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S. Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S besidder 100% af stemmerettighederne i Grenaa Lastvognsservice ApS og Gert Sviths Nedbrydningsfirma ApS.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

De konsoliderede virksomheders regnskaber udarbejdes efter den samme regnskabspraksis, som er benyttet i modervirksomheden. Koncernregnskabet udarbejdes ved at sammendrage regnskaber for de konsoliderede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter med ensartet indhold. Koncerninterne indtægter, omkostninger, avancer, tab, ejerandele, udbytter og mellemværender elimineres. Kapitalandele i konsoliderede virksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af den konsoliderede virksomheds dagsværdi af aktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Anskaffelsessummen opgøres til nutidsværdien af det aftalte vederlag med tillæg af direkte henførbare omkostninger. Betingede betalinger indregnes med det beløb, der forventes betalt. Identificerbare aktiver og forpligtelser i de overtagne virksomheder indregnes til dagsværdien på anskaffelsestidspunktet. I opgørelsen indregnes omstruktureringshensættelser relateret til den overtagne virksomhed, såfremt omstruktureringen er besluttet på overtagelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger af aktiver og forpligtelser. En resterende forskel mellem kostprisen og koncernens andel af dagsværdien af de identificerbare aktiver og forpligtelser indregnes som goodwill eller negativ goodwill.

Virksomheder, hvor koncernen har betydelig indflydelse anses som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge, når koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har eller faktisk udøver betydelig indflydelse. Associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet til indre værdi.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion.

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.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

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 ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet immaterielt og materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

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

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 finansiell 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og 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 ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 leasingydelse. 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 dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

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.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Fortjeneste eller tab ved salg af dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris 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 på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede 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.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 fratrullet 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.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte og opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i arbejdskapitalen, betalte finansielle poster samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	34.156.011	31.143.706	0	0
Pensioner	3.688.299	4.686.708	0	0
Andre omkostninger til social sikring	594.910	543.264	0	0
Andre personaleomkostninger	962.960	759.287	0	0
	<u>39.402.180</u>	<u>37.132.965</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>64</u>	<u>61</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Direktionen i moderselskabet aflønnes i dattervirksomheder.

Vederlag til koncernens og moderselskabets ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.428.977	2.311.716	-3.920	-3.927
Årets regulering af udskudt skat	28.066	18.055	0	0
	<u>2.457.043</u>	<u>2.329.771</u>	<u>-3.920</u>	<u>-3.927</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Immaterielle anlægsaktiver under udførsel	I alt
Kostpris 1. januar 2022	8.000	675.936	168.125	852.061
Tilgang i årets løb	0	0	395.094	395.094
Overførsler fra andre poster	563.219	0	-563.219	0
Kostpris 31. december 2022	<u>571.219</u>	<u>675.936</u>	<u>0</u>	<u>1.247.155</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	270.374	0	270.374
Årets afskrivninger	20.374	135.187	0	155.561
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>20.374</u>	<u>405.561</u>	<u>0</u>	<u>425.935</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>550.845</u>	<u>270.375</u>	<u>0</u>	<u>821.220</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2022	26.351.922	139.407.666	165.759.588
Tilgang i årets løb	1.190.437	11.157.714	12.348.151
Afgang i årets løb	0	-2.585.000	-2.585.000
Kostpris 31. december 2022	27.542.359	147.980.380	175.522.739
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	2.658.603	86.681.241	89.339.844
Årets afskrivninger	427.170	11.989.760	12.416.930
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede anlægsaktiver	0	-1.966.450	-1.966.450
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	3.085.773	96.704.551	99.790.324
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	24.456.586	51.275.829	75.732.415
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	21.313.947	21.313.947

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Moder-virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2022	2.646.835
Kostpris 31. december 2022	2.646.835
Værdireguleringer 1. januar 2022	3.104.938
Udloddet udbytte	-300.000
Andel af årets resultat	1.230.118
Værdireguleringer 31. december 2022	4.035.056
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	6.681.891

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Vognmandsfirmaet Gert Svith A/S	A/S	Norddjurs	14,29 %
Grenaa Lastvognsservice ApS	ApS	Norddjurs	100,00 %
Gert Sviths Nedbrydningsfirma ApS	ApS	Norddjurs	100,00 %

7 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Værdipapirer

Dagsværdioplysninger

kr.

Dagsværdi 31. december
Værdireguleringer i resultatopgørelsen
Dagsværdiniveau

Værdipapirer

81.576
-3.168
1

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
9 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	3.471.385	3.453.330	0	0
Årets regulering af udskudt skat	28.066	18.055	0	0
Udskudt skat 31. december	3.499.451	3.471.385	0	0
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteforpligtelser	3.499.451	3.471.385	0	0
	3.499.451	3.471.385	0	0

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld 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
	31.728.602	7.740.428	23.988.174	8.887.449

11 Hensatte forpligtelser

Koncern

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

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Modervirksomhed

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Gert Svith Holding ApS-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse pr. 31. december 2022 fremgår af årsregnskabet. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Sikkerhedsstillelser

Koncern

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

Koncernen har udstedt pantebreve på i alt 900 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 744 t.kr.

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

Koncernen 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.

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

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

14 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

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

Modervirksomhed

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Gert Thorvald Svidt	Norddjurs	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2022	2021
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	58.900	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	930.118	580.634
Overført resultat	225.464	500.506
	<u>1.214.482</u>	<u>1.138.340</u>
kr.	Koncern	
	2022	2021
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	12.572.492	12.322.380
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-56.451	-1.026.661
Finansielle indtægter	-7.447	-75.755
Finansielle omkostninger	711.100	688.004
Skat af årets resultat	2.457.043	2.329.771
	<u>15.676.737</u>	<u>14.237.739</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.663	-471.983
Ændring i tilgodehavender	110.143	-5.482.751
Ændring i leverandørgæld m.v.	-813.294	2.351.449
	<u>-701.488</u>	<u>-3.603.285</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	8.313.391	5.852.048
Kortfristet gæld til banker	-1.468.384	-514.170
	<u>6.845.007</u>	<u>5.337.878</u>