

Silkeborg Fragt ApS
Priorsvej 6, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 15 64 93 99

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2025

Jonas Parsberg Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Silkeborg Fragt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. juli 2025

Direktion

Svend Aage Pedersen

Jonas Parsberg Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Silkeborg Fragt ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Fragt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af overholdelse af budget og forudsætningerne for 2025, positive resultater og pengestrømme samt overholdelse af nuværende kreditfaciliteter, men at det er ledelsens vurdering, at de beskrevne forhold kan realiseres, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Silkeborg, den 9. juli 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Nikolai B. Thomassen

statsautoriseret revisor
mne50564

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkeborg Fragt ApS Priorsvej 6 8600 Silkeborg
	Telefon: 72 52 22 22
	CVR-nr.: 15 64 93 99
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Svend Aage Pedersen Jonas Parsberg Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	JPP Silkeborg Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive transportvirksomhed, herunder at drive fragtruter og udføre opgaver i forbindelse med godstransport eller anden i denne forbindelse beslægtet virksomhed.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årets resultat viser et underskud på -1.369 t.kr., hvor -1.033 t.kr. kommer fra selskabets driftsaktiviteter. Regnskabsåret 2024 har været præget af faldende godsmængde og dermed lavere omsætning. Selskabets ledelse har i 2024 på ligefod med 2023 forsøgt at omkostningstilpasse driften den faldende udvikling, hvilket er lykkedes. Selskabet har opnået et forbedret indtjeningsgrundlag på trods af faldene godsmængde og der arbejdes fortsat med initiativer, som skal gøre driften mere rentabel. Hertil planlægges der løbende udskiftning af selskabets vognpark til mindre omkostningstunge vogne.

Selskabets ledelse budgetterer med overskud i 2025 og deraf positive pengestrømme. Selskabet har pr. 31. maj 2025 realiseret et overskud før skat på 282 t.kr. mod budgetteret 798 t.kr. Afvigelsen skal sammenholdes med en lavere omsætning end budgetteret samt forskydninger mellem egenfakturerede omsætning og omsætning fra fragtcntral, som har betydning for selskabets indtjening.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af overholdelse af budget og forudsætninger for 2025, positive resultater og pengestrømme samt overholdelse af nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet har i 2025 opnået en væsentlig forbedret likviditet med indfrielse af kassekredit, som pr. 3. juli 2025 udgør et indestående. En af årsagerne til den forbedrede likviditet skyldes salg af selskabets grunde og bygninger, som har frigivet 1.880 t.kr. til selskabets kassekredit. Hertil er der opnået hensigt fra nærtstående part om fortsat finansiel støtte ved hensigtserklæring om ikke at indkræve mellemværender indfriet i en periode på 12 måneder fra balancedagen. Gæld til nærtstående udgør på balancedagen 7 mio. kr.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund af den forbedrede likviditetsmæssige situation, den opnåede hensigtserklæring samt fortsat positive resultater og pengestrømme for 2025 regnskabet under forudsætning for fortsat drift.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 32.574.397 mod 31.287.065 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.369.354 mod -2.163.566 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Fragt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, hvorpå 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 selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Silkeborg Fragt ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	32.574.397	31.287.065
2 Personaleomkostninger	-29.890.356	-29.980.520
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.884.849	-3.323.193
Driftsresultat	-200.808	-2.016.648
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	81.540	-326.160
Andre finansielle indtægter	376	422.809
3 Øvrige finansielle omkostninger	-913.971	-770.566
Resultat før skat	-1.032.863	-2.690.565
4 Skat af årets resultat	-336.491	526.999
Årets resultat	-1.369.354	-2.163.566
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.369.354	-2.163.566
Disponeret i alt	-1.369.354	-2.163.566

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	1.536.431	1.570.198
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.736.835	12.232.525
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.273.266</u>	<u>13.802.723</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	6.631.920	6.550.380
9 Deposita	34.250	76.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.666.170</u>	<u>6.626.630</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.939.436</u>	<u>20.429.353</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.935	5.480
Varebeholdninger i alt	<u>5.935</u>	<u>5.480</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.666.157	5.838.808
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	105.338	50.419
Udskudte skatteaktiver	0	336.491
Tilgodehavende selskabsskat	0	65.111
Andre tilgodehavender	65.018	2.217
Periodeafgrænsningsposter	550.428	314.471
Tilgodehavender i alt	<u>6.386.941</u>	<u>6.607.517</u>
Likvide beholdninger	1.606	1.606
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.394.482</u>	<u>6.614.603</u>
Aktiver i alt	<u>26.333.918</u>	<u>27.043.956</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	290.374	1.659.728
Egenkapital i alt	415.374	1.784.728
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.991.757	2.623.033
Anden gæld	7.866.223	7.997.916
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.857.980	10.620.949
10 Kortfristet del af langfristet gæld	3.502.883	3.837.635
Gæld til pengeinstitutter	4.271.074	2.850.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.315.358	2.421.289
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	609
Anden gæld	6.630.346	5.518.086
Periodeafgrænsningsposter	340.903	10.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.060.564	14.638.279
Gældsforpligtelser i alt	25.918.544	25.259.228
Passiver i alt	26.333.918	27.043.956

- 1 Usikkerhed om going concern
- 11 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	3.823.294	3.948.294
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-2.163.566</u>	<u>-2.163.566</u>
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	1.659.728	1.784.728
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.369.354</u>	<u>-1.369.354</u>
	<u>125.000</u>	<u>290.374</u>	<u>415.374</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat viser et underskud på -1.369 t.kr., hvor -1.033 t.kr. kommer fra selskabets driftsaktiviteter. Regnskabsåret 2024 har været præget af faldende godsmængde og dermed lavere omsætning. Selskabets ledelse har i 2024 på ligefod med 2023 forsøgt at omkostningstilpasse driften den faldende udvikling, hvilket er lykkedes. Selskabet har opnået et forbedret indtjeningsgrundlag på trods af faldene godsmængde og der arbejdes fortsat med initiativer, som skal gøre driften mere rentabel. Hertil planlægges der løbende udskiftning af selskabets vognpark til mindre omkostningstunge vogne.

Selskabets ledelse budgetterer med overskud i 2025 og deraf positive pengestrømme. Selskabet har pr. 31. maj 2025 realiseret et overskud før skat på 282 t.kr. mod budgetteret 798 t.kr. Afvigelsen skal sammenholdes med en lavere omsætning end budgetteret samt forskydninger mellem egenfakturerede omsætning og omsætning fra fragtcentral, som har betydning for selskabets indtjening.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af overholdelse af budget og forudsætninger for 2025, positive resultater og pengestrømme samt overholdelse af nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet har i 2025 opnået en væsentlig forbedret likviditet med indfrielse af kassekredit, som pr. 3. juli 2025 udgør et indestående. En af årsagerne til den forbedrede likviditet skyldes salg af selskabets grunde og bygninger, som har frigivet 1.880 t.kr. til selskabets kassekredit. Hertil er der opnået hensigt fra nærtstående part om fortsat finansiel støtte ved hensigtserklæring om ikke at indkræve mellemværender indfriet i en periode på 12 måneder fra balancedagen. Gæld til nærtstående udgør på balancedagen 7 mio. kr.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund af den forbedrede likviditetsmæssige situation, den opnåede hensigtserklæring samt fortsat positive resultater og pengestrømme for 2025 regnskabet under forudsætning for fortsat drift.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	25.893.109	26.184.830
Pensioner	3.214.201	3.081.473
Andre omkostninger til social sikring	783.046	714.217
	<u>29.890.356</u>	<u>29.980.520</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>63</u>	<u>62</u>

Noter

	2024	2023
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	913.971	770.566
	913.971	770.566
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	336.491	-526.999
	336.491	-526.999
	31/12 2024	31/12 2023
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2024	8.128.457	8.128.457
Kostpris 31. december 2024	8.128.457	8.128.457
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-8.128.457	-7.961.216
Årets afskrivninger	0	-167.241
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-8.128.457	-8.128.457
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	1.869.880	1.869.880
Kostpris 31. december 2024	1.869.880	1.869.880
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-299.682	-265.915
Årets afskrivninger	-33.767	-33.767
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-333.449	-299.682
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.536.431	1.570.198

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	37.604.691	39.772.347
Tilgang i årets løb	4.642.689	1.526.000
Afgang i årets løb	<u>-5.885.787</u>	<u>-3.693.656</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>36.361.593</u>	<u>37.604.691</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-25.372.166	-24.182.012
Årets afskrivninger	-2.851.082	-3.122.185
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	3.598.490	1.932.031
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.216.402	0
Overførsler	<u>-1.216.402</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>-24.624.758</u>	<u>-25.372.166</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>11.736.835</u>	<u>12.232.525</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>9.970.270</u>	<u>10.385.304</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2024	4.265.500	4.265.500
Kostpris 31. december 2024	<u>4.265.500</u>	<u>4.265.500</u>
Opskrivninger 1. januar 2024	2.284.880	2.611.040
Årets opskrivninger	81.540	-326.160
Opskrivninger 31. december 2024	<u>2.366.420</u>	<u>2.284.880</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>6.631.920</u>	<u>6.550.380</u>
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2024	76.250	76.250
Afgang i årets løb	<u>-42.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>34.250</u>	<u>76.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>34.250</u>	<u>76.250</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2024
Leasingforpligtelser	5.190.432	3.198.675	1.991.757
Anden gæld	8.170.431	304.208	7.866.223
	13.360.863	3.502.883	9.857.980

11. Oplysninger om dagsværdi

	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 31. december 2024	6.631.920
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	81.540

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 1.536 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.271 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.767
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.666

Noter

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv, som kan henføres til underskud til fremførelse. Skatteværdien af aktivet udgør 1.061 t.kr.

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	1.486
Andre eventualforpligtelser	218
Eventualforpligtelser i alt	1.704

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JPP SILKEBORG HOLDING ApS, CVR-nr. 35530037, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Svend Aage Pedersen

Navn returneret af MitID: Svend Aage Pedersen
Direktør
På vegne af Silkeborg Fragt ApS
ID: a50efad0-33b1-449c-a137-073e59c5f859
IP-adresse: 128.76.225.61:23416
Dato for underskrift: 10-07-2025 13:40:12 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Jonas Parsberg Pedersen

Navn returneret af MitID: NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Direktør
På vegne af Silkeborg Fragt ApS
ID: 8b7e1369-72e0-4a12-8f48-79cf1fa5d0e3
IP-adresse: 83.136.90.61:3593
Dato for underskrift: 10-07-2025 07:07:40 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Nikolai B. Thomassen

Navn returneret af MitID: Nikolai Bundgaard Thomassen
Revisor
På vegne af Partner Revision statsautoriseret
revisionsaktieselskab
ID: b29cb5df-5113-40c1-95b6-c00144cd33c0
IP-adresse: 152.115.178.78:52142
CVR-match med MitID
Dato for underskrift: 10-07-2025 13:41:44 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Jonas Parsberg Pedersen

Navn returneret af MitID: NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Dirigent
På vegne af Silkeborg Fragt ApS
ID: 8b7e1369-72e0-4a12-8f48-79cf1fa5d0e3
IP-adresse: 83.136.90.61:29728
Dato for underskrift: 11-07-2025 08:15:59 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.