



Silkeborg Uldspinderi ApS

Papirfabrikken 74
8600 Silkeborg
CVR-nr. 11212441

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.12.2023

Jesper Castillo Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Silkeborg Uldspinderi ApS
Papirfabrikken 74
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 11212441

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Direktion

Jesper Castillo Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Silkeborg Uldspinderi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19.12.2023

Direktion

Jesper Castillo Olsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Silkeborg Uldspinderi ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Silkeborg Uldspinderi ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fremtidige drift er afhængig af at selskabets varelager afsættes samtidig med selskabets pengeinstitut understøtter det fornødne likviditetsbehov mens lagernedbringelse pågår. Det er ledelsens overbevisning, at nedbringelse af lagervarer vil etablere den nødvendige likviditet, hvorfor årsrapporten er aflagt ud fra en forudsætning omkring fortsat drift. Vi har på baggrund af vores arbejde ikke fundet anledning til at anlægge anden vurdering end ledelsen, men henviser til forhold oplyst i note 1.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 19.12.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed. Selskabets aktivitet er fokuseret på uld- og alpaka produkter i høj kvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.057 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.667 t.kr. Selskabets egenkapital udgør 3.424 t.kr. på balancedagen. Selvom resultatet er forbedret med hele 610 t.kr. betragter ledelsen ikke resultatet som tilfredsstillende.

Selskabet er påvirket af en række ydre faktorer, herunder stigende indkøbs- og råvarepriser.

Virksomheden har igennem det meste af året været ret presset på likviditeten efter en periode med opbygning af lagre i form af basisvarer, og vil fortsat være det i første halvår af det nye regnskabsår. Herefter vurderes det, at likviditeten gradvist forbedres i de efterfølgende måneder, i takt med at lagrene afsættes.

Der er en konstruktiv dialog med virksomhedens bank og øvrige långivere, og en stærk forventning om, at likviditet til driften vil være til stede i regnskabsåret 2023/24.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		277.598	(449.584)
Personaleomkostninger	2	(1.090.916)	(1.217.685)
Af- og nedskrivninger		686.427	(230.094)
Driftsresultat		(126.891)	(1.897.363)
Andre finansielle indtægter	3	2.659	176.821
Andre finansielle omkostninger	4	(932.317)	(415.263)
Resultat før skat		(1.056.549)	(2.135.805)
Skat af årets resultat	5	0	468.702
Årets resultat		(1.056.549)	(1.667.103)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.056.549)	(1.667.103)
Resultatdisponering		(1.056.549)	(1.667.103)

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		822	9.856
Erhvervede patenter		40.893	51.380
Immaterielle aktiver	6	41.715	61.236
Grunde og bygninger		0	2.402.115
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.349	142.049
Materielle aktiver	7	55.349	2.544.164
Deposita		55.169	0
Finansielle aktiver	8	55.169	0
Anlægsaktiver		152.233	2.605.400
Fremstillede varer og handelsvarer		14.619.481	8.570.915
Forudbetalinger for varer		222.990	0
Varebeholdninger		14.842.471	8.570.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.507.190	1.579.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.705.145	6.491.851
Udskudt skat		549.702	549.702
Andre tilgodehavender		840.031	0
Periodeafgrænsningsposter		0	25.253
Tilgodehavender		10.602.068	8.646.609
Likvide beholdninger		63.167	164.561
Omsætningsaktiver		25.507.706	17.382.085
Aktiver		25.659.939	19.987.485

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		267.000	267.000
Overført overskud eller underskud		3.156.612	4.213.161
Egenkapital		3.423.612	4.480.161
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.374.605
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	1.374.605
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	0	75.932
Bankgæld		6.402.758	5.890.538
Deposita		0	70.912
Modtagne forudbetalinger fra kunder		544.796	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		527.748	416.289
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.685.275	7.048.252
Anden gæld		75.750	630.796
Kortfristede gældsforpligtelser		22.236.327	14.132.719
Gældsforpligtelser		22.236.327	15.507.324
Passiver		25.659.939	19.987.485
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	267.000	2.846.630	3.113.630
Rettelse af væsentlige fejl	0	1.366.531	1.366.531
Korrigeret egenkapital primo	267.000	4.213.161	4.480.161
Årets resultat	0	(1.056.549)	(1.056.549)
Egenkapital ultimo	267.000	3.156.612	3.423.612

Noter

1 Going concern

Selskabet er påvirket af en række ydre faktorer, herunder stigende indkøbs- og råvarepriser.

Virksomheden har igennem det meste af året været ret presset på likviditeten efter en periode med opbygning af lagre i form af basisvarer, og vil fortsat være det i første halvår af det nye regnskabsår. Herefter vurderes det, at likviditeten gradvist forbedres i de efterfølgende måneder, i takt med at lagrene afsættes.

Der er en konstruktiv dialog med virksomhedens bank og øvrige långivere, og en stærk forventning om, at likviditet til driften vil være til stede i regnskabsåret 2023/24.

2 Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Gager og lønninger	944.007	1.105.139
Pensioner	121.014	80.676
Andre omkostninger til social sikring	25.895	31.870
	1.090.916	1.217.685
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	176.821
Øvrige finansielle indtægter	2.659	0
	2.659	176.821

4 Andre finansielle omkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	221.165	186.761
Valutakursreguleringer	26.487	1.338
Øvrige finansielle omkostninger	684.665	227.164
	932.317	415.263

5 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ændring af udskudt skat	0	(468.702)
	0	(468.702)

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Erhvervede patenter kr.
Kostpris primo	184.730	123.085
Kostpris ultimo	184.730	123.085
Af- og nedskrivninger primo	(174.874)	(71.705)
Årets afskrivninger	(9.034)	(10.487)
Af- og nedskrivninger ultimo	(183.908)	(82.192)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	822	40.893

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	3.305.999	658.283
Afgange	(3.305.999)	0
Kostpris ultimo	0	658.283
Af- og nedskrivninger primo	(903.884)	(516.234)
Årets afskrivninger	(12.922)	(86.700)
Tilbageførsel ved afgang	916.806	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(602.934)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	55.349

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	55.169
Kostpris ultimo	55.169
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.169

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	75.932
	75.932

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	204.396	40.012

11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CasaStillo Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse Nykredit har virksomhedspant i selskabet på 13.750 t.kr., og pantet omfatter immaterielle anlægsaktiver, driftsmidler, debitorer og lagre. Disse har en samlet værdi på 16.404 t.kr. på balancedagen.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit hæfter selskabet solidarisk for bankgæld med følgende selskaber:

- Silkeborg Uldspinderi Group ApS
- Silkeborg Lithuania UAB

Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 14.579 t.kr. pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Som følge af manglende regulering af tillæg på lagervarer er varelageret sidste år ikke opgjort til korrekt værdi. Korrektionen påvirker sammenligningstallene på følgende vis:

Bruttofortjenesten øges med 1.367 t.kr.

Varelageret sidste år øges med 1.367 t.kr.

Skat er uændret

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og erhvervede patenter.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode (5 - 10 år), og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	5 - 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdier for bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør henholdsvis 2.175 t.kr. og 0 t.kr.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.