

Silkeborg Isoleringsforretning A/S

Hvinningdalvej 84
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 38 99 29 10

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(44. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. november 2016

Henrik Viggo Andersen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	11.
Balance pr. 30/6 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Silkeborg Isoleringsforretning A/S
Hvinningdalvej 84
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 38 99 29 10

Hjemstedskommune: Silkeborg

Telefon: 86 81 67 22

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 27/11 1972

Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S
Borgergade 24
8600 Silkeborg

Bestyrelse

Henrik Viggo Andersen
Hanne Andersen
Henrik Gam-Pedersen

Direktion

Henrik Viggo Andersen

Revisor

midt revision

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Silkeborg Isoleringsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. november 2016

Direktion

.....
Henrik Viggo Andersen

Bestyrelse

.....
Henrik Viggo Andersen

.....
Hanne Andersen

.....
Henrik Gam-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Silkeborg Isoleringsforretning A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 for

Silkeborg Isoleringsforretning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

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

Viborg, den 28. november 2016

midt revision - registreret revisionsvirksomhed

Morten Nørgaard

Morten Nørgaard
Registreret revisor

(CVR.nr. 28397216)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Er at drive handels- og fabrikationsvirksomhed, og specielt med henblik på at udfører isoleringsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt ekstene omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	24 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Kostprisen måles til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	226.755	117.079
1 Personaleomkostninger	-136.394	-130.871
2 Af- og nedskrivninger	-44.336	-66.116
DRIFTSRESULTAT	46.025	-79.908
Andre finansielle indtægter	2.425	10.509
Finansielle omkostninger	-62.879	-38.117
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-14.429	-107.516
3 Skat af årets resultat	-3.343	23.510
ÅRETS RESULTAT	-17.772	-84.006
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-17.772	-84.006
I ALT	-17.772	-84.006

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Grunde og bygninger	419.530	435.847
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.799	179.818
	Materielle anlægsaktiver i alt	571.329	615.665
	Andre værdipapirer og kapitalandele	107.202	138.991
	Finansielle anlægsaktiver i alt	107.202	138.991
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	678.531	754.656
	Varebeholdninger	189.173	175.427
	Varebeholdninger i alt	189.173	175.427
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	302.612	174.620
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	66.466
3	Udskudte skatteaktiver	77.992	81.335
3	Selskabsskat	654	0
	Tilgodehavender i alt	381.258	322.421
	Likvide beholdninger	4.753	15.662
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	575.184	513.510
	AKTIVER I ALT	1.253.715	1.268.166

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	-375.511	-357.739
EGENKAPITAL I ALT	124.489	142.261
6 Anden langfristet gæld	242.717	275.033
Langfristede gældsforpligtelser i alt	242.717	275.033
6 Kortfristet del af langfristet gæld	32.000	31.500
Gæld til pengeinstitutter	148.347	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.396	31.730
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	602.790	703.618
Anden gæld	81.976	84.024
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	886.509	850.872
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.129.226	1.125.905
PASSIVER I ALT	1.253.715	1.268.166
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	100.392	94.920
Pensionsbidrag	14.594	15.833
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3.240
Øvrige personaleomkostninger	18.084	16.878
	<u>136.394</u>	<u>130.871</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	1.037.345	1.037.345
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.037.345</u>	<u>1.037.345</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	601.498	585.181
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.317	16.317
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>617.815</u>	<u>601.498</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>419.530</u>	<u>435.847</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	893.239	893.239
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>893.239</u>	<u>893.239</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	713.421	663.622
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	28.019	49.799
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>741.440</u>	<u>713.421</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>151.799</u>	<u>179.818</u>
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	16.317	16.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.019	49.799
Afskrivninger i alt	<u>44.336</u>	<u>66.116</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	3.343	-23.510
	<u>3.343</u>	<u>-23.510</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	1	0
Tilbageholdt dansk udbytteskat - 27,00 %	-655	0
Overskydende skat	-654	0
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-654</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	654	0
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>654</u>	<u>0</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 500.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-357.739	-273.733
Årets resultat	-17.772	-84.006
	<u>-375.511</u>	<u>-357.739</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
DLR	<u>274.717</u>	<u>306.533</u>
Gæld i alt	274.717	306.533
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-32.000</u>	<u>-31.500</u>
Langfristet gæld	<u>242.717</u>	<u>275.033</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>117.000</u>	<u>149.033</u>

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 275, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 420.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på TDKK 200 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 107.