

Silkeborg Isoleringsforretning A/S

Hvinningsdalvej 84
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 38 99 29 10

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(46. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. november 2018



Henrik Viggo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	10.
Balance pr. 30/6 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Silkeborg Isoleringsforretning A/S
Hvinningdalvej 84
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 38 99 29 10

Telefon: 86 81 67 22

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

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 ApS - registreret revisionsvirksomhed

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. november 2018

Direktion


Henrik Viggo Andersen

Bestyrelse


Henrik Viggo Andersen


Hanne Andersen


Henrik Gam-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Silkeborg Isoleringsforretning A/S

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkeborg Isoleringsforretning A/S for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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 29. november 2018

midt revision ApS - registreret revisionsvirksomhed

(CVR.nr. 28397216)

Morten Nørgaard

Morten Nørgaard
Registreret revisor
mne34171

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling 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 2017/2018 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Anvendt regnskabspraksis

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	0-24 år	33-42 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	133.703	17.937
1 Personaleomkostninger	-93.447	-47.602
Af- og nedskrivninger	-10.808	-41.317
Andre driftsomkostninger	-17.000	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	12.448	-70.982
Andre finansielle indtægter	2.874	4.778
Finansielle omkostninger	-37.275	6.895
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-21.953	-59.309
2 Skat af årets resultat	4.693	18.251
ÅRETS RESULTAT	-17.260	-41.058
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-17.260	-41.058
I ALT	-17.260	-41.058

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Grunde og bygninger	402.153	403.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.051	126.799
Materielle anlægsaktiver i alt	452.204	530.012
Andre værdipapirer og kapitalandele	144.339	154.586
Finansielle anlægsaktiver i alt	144.339	154.586
ANLÆGSAKTIVER I ALT	596.543	684.598
Varebeholdninger	145.198	208.972
Varebeholdninger i alt	145.198	208.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.000	99.839
Andre tilgodehavender	103.011	97.772
Tilgodehavender i alt	162.011	197.611
Likvide beholdninger	10.329	8.241
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	317.538	414.824
AKTIVER I ALT	914.081	1.099.422

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Overført resultat	<u>-433.829</u>	<u>-416.569</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>66.171</u>	<u>83.431</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>177.086</u>	<u>210.023</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>177.086</u>	<u>210.023</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	33.000	32.500
Gæld til pengeinstitutter	124.888	182.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	24.082
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	448.897	556.441
Anden gæld	<u>54.039</u>	<u>10.629</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>670.824</u>	<u>805.968</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>847.910</u>	<u>1.015.991</u>
PASSIVER I ALT	<u>914.081</u>	<u>1.099.422</u>
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	72.864	29.461
Pensionsbidrag	14.725	14.638
Andre omkostninger til social sikring	5.858	3.503
	93.447	47.602
Note 2 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.693	-18.251
	-4.693	-18.251
Note 3 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-416.569	-375.511
Årets resultat	-17.260	-41.058
	-433.829	-416.569
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
DLR	210.086	242.523
Gæld i alt	210.086	242.523
Kortfristet del (1. års afdrag)	-33.000	-32.500
Langfristet gæld	177.086	210.023
Heraf forfalder efter mere end 5 år	33.000	80.000

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 210, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2018 udgør TDKK 402.

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 2018 udgør TDKK 144.