

Silkeborg Isoleringsforretning A/S

Hvinningdalvej 84
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 38 99 29 10

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(45. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. december 2017

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 2016 - 30/6 2017	11.
Balance pr. 30/6 2017	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 2016 - 30/6 2017

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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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 4. december 2017

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 2016 - 30/6 2017, 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 4. december 2017

midt revision

(CVR.nr. 28397216)

Morten Nørgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer 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 reetablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 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

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.

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

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.

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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 13.200 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.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Grunde og bygninger	0-24 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	17.937	208.671
1 Personaleomkostninger	-47.602	-118.310
Af- og nedskrivninger	<u>-41.317</u>	<u>-44.336</u>
DRIFTSRESULTAT	-70.982	46.025
Andre finansielle indtægter	4.778	2.425
Finansielle omkostninger	<u>6.895</u>	<u>-62.879</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-59.309	-14.429
Skat af årets resultat	<u>18.251</u>	<u>-3.343</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-41.058</u>	<u>-17.772</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-41.058</u>	<u>-17.772</u>
I ALT	<u>-41.058</u>	<u>-17.772</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Grunde og bygninger	403.213	419.530
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.799	151.799
Materielle anlægsaktiver i alt	530.012	571.329
Andre værdipapirer og kapitalandele	154.586	107.202
Finansielle anlægsaktiver i alt	154.586	107.202
ANLÆGSAKTIVER I ALT	684.598	678.531
Varebeholdninger	208.972	189.173
Varebeholdninger i alt	208.972	189.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.839	302.612
Skatteaktiv	96.243	77.995
Andre tilgodehavender	1.529	651
Tilgodehavender i alt	197.611	381.258
Likvide beholdninger	8.241	4.753
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	414.824	575.184
AKTIVER I ALT	1.099.422	1.253.715

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-416.569	-375.511
EGENKAPITAL I ALT	83.431	124.489
2 Anden langfristet gæld	210.023	242.717
Langfristede gældsforpligtelser i alt	210.023	242.717
2 Kortfristet del af langfristet gæld	32.500	32.000
Gæld til pengeinstitutter	182.316	148.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.082	21.396
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	556.441	602.790
Anden gæld	10.629	81.976
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	805.968	886.509
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.015.991	1.129.226
PASSIVER I ALT	1.099.422	1.253.715
3 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	29.461	100.392
Pensionsbidrag	14.638	14.594
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.503</u>	<u>3.324</u>
	<u>47.602</u>	<u>118.310</u>
Note 2 - Langfristede gældsforpligtelser		
DLR	<u>242.523</u>	<u>274.717</u>
Gæld i alt	242.523	274.717
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-32.500</u>	<u>-32.000</u>
Langfristet gæld	<u>210.023</u>	<u>242.717</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>80.000</u>	<u>112</u>

Note 3 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 242, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør TDKK 403.

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 155.