

Silkeborg Isoleringsforretning A/S

**Hvinningdalvej 84
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 38 99 29 10

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. november 2021

Henrik Viggo Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. november 2021

Direktion

Henrik Viggo Andersen
Direktør

Bestyrelse

Henrik Viggo Andersen

Hanne Andersen

Henrik Gam-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Silkeborg Isoleringsforretning A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Silkeborg Isoleringsforretning A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 18. november 2021

Midt Revision ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne34171

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkeborg Isoleringsforretning A/S Hvinningdalvej 84 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 38 99 29 10
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 27. november 1972
	Hjemsted: Silkeborg
Bestyrelse	Henrik Viggo Andersen Hanne Andersen Henrik Gam-Pedersen
Direktion	Henrik Viggo Andersen, direktør
Revisor	Midt Revision ApS Registreret Revisionsvirksomhed Toldboden 3 1B 8800 Viborg
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Borgergade 24 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og fabrikationsvirksomhed, specielt med henblik på at udføre isoleringsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 130.254, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 483.816.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		179.914	281.049
Personaleomkostninger	2	<u>-33.018</u>	<u>-32.450</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		146.896	248.599
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-9.748</u>	<u>-9.748</u>
Resultat før finansielle poster		137.148	238.851
Finansielle indtægter		46.687	257
Finansielle omkostninger		<u>-8.283</u>	<u>-31.178</u>
Resultat før skat		175.552	207.930
Skat af årets resultat	3	<u>-45.298</u>	<u>-39.811</u>
Årets resultat		<u>130.254</u>	<u>168.119</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>130.254</u>	<u>168.119</u>
		<u>130.254</u>	<u>168.119</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		402.153	402.153
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>10.807</u>	<u>20.555</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>412.960</u>	<u>422.708</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>412.960</u>	<u>422.708</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>191.521</u>	<u>129.605</u>
Varebeholdninger		<u>191.521</u>	<u>129.605</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.119	155.675
Udskudt skatteaktiv		0	29.705
Selskabsskat		<u>506</u>	<u>506</u>
Tilgodehavender		<u>85.625</u>	<u>185.886</u>
Aktier og obligationer		<u>126.090</u>	<u>79.837</u>
Værdipapirer		<u>126.090</u>	<u>79.837</u>
Likvide beholdninger		<u>30.178</u>	<u>44.566</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>433.414</u>	<u>439.894</u>
Aktiver i alt		<u><u>846.374</u></u>	<u><u>862.602</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-16.184	-146.438
Egenkapital		<u>483.816</u>	<u>353.562</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>15.593</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>15.593</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>80.791</u>	<u>113.179</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>80.791</u>	<u>113.179</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	32.000	32.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.763	11.247
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.131	265.450
Anden gæld		<u>36.280</u>	<u>87.164</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>266.174</u>	<u>395.861</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>346.965</u>	<u>509.040</u>
Passiver i alt		<u>846.374</u>	<u>862.602</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	-146.438	353.562
Årets resultat	0	130.254	130.254
Egenkapital 30. juni 2021	<u>500.000</u>	<u>-16.184</u>	<u>483.816</u>

Noter

1 Andre driftsindtægter

I bruttofortjenesten indgår COVID-19 kompensationen under andre driftsindtægter med i alt t.kr. 46.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.864	11.172
Pensioner	15.016	14.972
Andre omkostninger til social sikring	7.138	6.306
	<u>33.018</u>	<u>32.450</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>45.298</u>	<u>39.811</u>
	<u>45.298</u>	<u>39.811</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	<u>1.037.345</u>	<u>816.240</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>1.037.345</u>	<u>816.240</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	635.192	795.685
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>9.748</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>635.192</u>	<u>805.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>402.153</u>	<u>10.807</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	145.179	112.791	32.000	0
	145.179	112.791	32.000	0

6 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 145, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 402.

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

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 126.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Isoleringsforretning A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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 er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation for COVID-19 og lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

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 reglmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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 samt for betalte acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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