

## **Silkeborg Isoleringsforretning A/S**

Hvinningdalvej 84, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 99 29 10

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2023

---

Henrik Viggo Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 29. november 2023

### Direktion

Henrik Viggo Andersen

### 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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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 29. november 2023

midt revision ApS  
Registreret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard  
registreret revisor  
MNE-nr. mne34171

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Silkeborg Isoleringsforretning A/S Hvinningdalvej 84 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 38 99 29 10
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Hjemsted: Silkeborg
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Viggo Andersen Hanne Andersen Henrik Gam-Pedersen
<b>Direktion</b>	Henrik Viggo Andersen
<b>Revisor</b>	midt revision ApS Registreret revisionsvirksomhed Toldboden 3 8800 Viborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er isoleringsarbejde.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 269.223, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 770.935.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Isoleringsforretning A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### 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 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>372.086</b>	<b>270.859</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-76.631</u>	<u>-35.060</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>295.455</b>	<b>235.799</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.216</u>	<u>-9.748</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>289.239</b>	<b>226.051</b>
Finansielle indtægter		65.762	35.150
Finansielle omkostninger		<u>-8.399</u>	<u>-5.673</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>346.602</b>	<b>255.528</b>
Skat af årets resultat		<u>-77.379</u>	<u>-52.632</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>269.223</u></b>	<b><u>202.896</u></b>
Foreslået udbytte		117.800	185.000
Overført resultat		<u>151.423</u>	<u>17.896</u>
		<b><u>269.223</u></b>	<b><u>202.896</u></b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		402.153	402.153
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.059
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>402.153</u>	<u>403.212</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>402.153</u>	<u>403.212</u>
Færdigvarer og handelsvarer		283.179	327.986
<b>Varebeholdninger</b>		<u>283.179</u>	<u>327.986</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.399	101.784
Andre tilgodehavender		506	506
<b>Tilgodehavender</b>		<u>39.905</u>	<u>102.290</u>
Værdipapirer		207.402	141.639
<b>Værdipapirer</b>		<u>207.402</u>	<u>141.639</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>196.655</u>	<u>78.885</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>727.141</u>	<u>650.800</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.129.294</u></u>	<u><u>1.054.012</u></u>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		153.135	1.712
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	185.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>770.935</u></b>	<b><u>686.712</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		25.000	24.951
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>25.000</u></b>	<b><u>24.951</u></b>
Kreditinstitutter		48.732	80.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.351	113.374
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.723	72.647
Selskabsskat		79.706	39.094
Anden gæld		82.847	36.756
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>333.359</u></b>	<b><u>342.349</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>333.359</u></b>	<b><u>342.349</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.129.294</u></u></b>	<b><u><u>1.054.012</u></u></b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	48.864	10.864
Pensioner	16.529	15.278
Andre omkostninger til social sikring	6.646	5.738
Andre personaleomkostninger	<u>4.592</u>	<u>3.180</u>
	<b><u>76.631</u></b>	<b><u>35.060</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Eventualforpligtelser

Ingen.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 49, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 402.