

# Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

## ÅRSRAPPORT 2022

### Poul Silkjær Holding ApS

Nørregade 26 Balling  
7860 Spøttrup

CVR nr. 39585308

**Indsender:**

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 22. maj 2023

**Dirigent**

Poul Silkjær

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Poul Silkjær Holding ApS  
Nørregade 26 Balling  
7860 Spøttrup

**CVR-nr.:**

39585308

**Stiftelsesdato:**

21.05.18

**Hjemsted:**

Skive Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Poul Silkjær

**Revisor:**

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k1700

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Poul Silkjær Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 19. april 2023

**Direktion:**

Poul Silkjær

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Poul Silkjær Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul Silkjær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 19. april 2023

Lars Astrup  
Registreret revisor  
mne17073

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at besidde datterselskabsanparter og investeringer i ledelsens skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttoresultatet i det officielle årsregnskab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

#### Skatter

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.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Aktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### 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 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 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.

### Passiver

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

Note	2022	2021
Bruttotab	-12.305	-6.000
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	294.543	71.349
Andre finansielle indtægter	17.191	14.121
Andre finansielle omkostninger	-3.698	-4.322
<b>Resultat før skat</b>	<b>295.731</b>	<b>75.148</b>
2. Skat af årets resultat	-500	2.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>295.231</b>	<b>77.148</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Lovpligtig reservefond	0	70.338
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	146.444	0
Overført resultat	148.787	6.810
<b>Disponeret i alt</b>	<b>295.231</b>	<b>77.148</b>

## Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	744.663	450.120
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	400.000	400.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.144.663</b>	<b>850.120</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.144.663</b>	<b>850.120</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	25.801	20.915
Udskudt skatteaktiv	1.500	2.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>27.301</b>	<b>22.915</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>27.301</b>	<b>22.915</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.171.964</b>	<b>873.035</b>

## Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	146.444	0
Overført overskud eller underskud	881.060	732.273
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.077.504</u></b>	<b><u>782.273</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	94.460	90.762
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>94.460</u></b>	<b><u>90.762</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>94.460</u></b>	<b><u>90.762</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u><u>1.171.964</u></u></b>	<b><u><u>873.035</u></u></b>

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1. Gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	<b>2022</b>	<b>2021</b>

### 2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-500	2.000
	<b>-500</b>	<b>2.000</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	598.219	598.219
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>598.219</b>	<b>598.219</b>

#### Værdireguleringer:

Værdireguleringer, primo	-148.099	132.281
Andel af årets resultat	294.543	-104.616
Modtaget udbytte i årets løb	0	-175.764
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>146.444</b>	<b>-148.099</b>

#### Bogført værdi, ultimo

<b>744.663</b>	<b>450.120</b>
----------------	----------------

Skive Kran og Transport ApS

Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	589.085	-209.231
Egenkapital	1.489.126	900.041

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5. Eventualforpligtelser

Ingen. Selskabet kautioner for Skive Kran og Transport ApS's mellemværende med Spar Nord Bank.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Poul Silkjær

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Silkjær

Dirigent

ID: 050b8c71-e8c3-43be-b794-42c0590519df

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2023 kl.: 22:39:04

Underskrevet med MitID



## Poul Silkjær

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Silkjær

Direktør

ID: 050b8c71-e8c3-43be-b794-42c0590519df

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2023 kl.: 22:39:04

Underskrevet med MitID



## Lars Astrup

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Astrup

Revisor

ID: 13318228

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 22-05-2023 kl.: 12:41:12

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 833261kzXtn250050063

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).