

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2023

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 10. juni 2024

Dirigent

Poul Silkjær

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Noter	14

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 2023 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.

Spøttrup, den 10. juni 2024

Direktion:

Poul Silkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Poul Silkjær Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul Silkjær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for forrevisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 gøre 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 erklæringer

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsangivelserne rettidigt til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 10. juni 2024

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 2023 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter af driftsmidler.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til vedligehold af driftsmidler.

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 leasingydelse.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 6 år - restværdi: 0-10% af kostpris

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	17.665	0
Bruttotab	0	-12.305
Afskrivninger	-29.167	0
Resultat før finansielle poster	-11.502	-12.305
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	64.553	294.543
Andre finansielle indtægter	17.991	17.191
Andre finansielle omkostninger	-21.630	-3.698
Resultat før skat	49.412	295.731
2. Skat af årets resultat	2.315	-500
ÅRETS RESULTAT	51.727	295.231
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	64.553	146.444
Overført resultat	-12.826	148.787
Disponeret i alt	51.727	295.231

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
3. Produktionsanlæg og maskiner	275.833	0
Materielle anlægsaktiver i alt	275.833	0
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	789.216	744.663
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	400.000	400.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.189.216	1.144.663
Anlægsaktiver i alt	1.465.049	1.144.663
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	86.292	25.801
Udskudt skatteaktiv	6.500	1.500
Andre tilgodehavender	402	0
Tilgodehavender i alt	93.194	27.301
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	86.549	0
Likvide beholdninger i alt	86.549	0
Omsætningsaktiver i alt	179.743	27.301
AKTIVER I ALT	1.644.792	1.171.964

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	190.997	146.444
Overført overskud eller underskud	888.234	881.060
Egenkapital i alt	1.129.231	1.077.504
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	515.561	94.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	515.561	94.460
Gældsforpligtelser i alt	515.561	94.460
PASSIVER I ALT	1.644.792	1.171.964

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualforpligtelser

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2023	2022

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-2.685	0
Regulering af udskudt skat	5.000	-500
	<u>2.315</u>	<u>-500</u>

3. Produktionsanlæg og maskiner

Tilgang i årets løb	305.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-29.167	0
	<u>275.833</u>	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2023	2022
--	-------------	-------------

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	598.219	598.219
------------------------	---------	---------

Anskaffelsessum, ultimo	598.219	598.219
--------------------------------	----------------	----------------

Værdireguleringer:

Værdireguleringer, primo	146.444	-148.099
--------------------------	---------	----------

Andel af årets resultat	64.553	294.543
-------------------------	--------	---------

Modtaget udbytte i årets løb	-20.000	0
------------------------------	---------	---

Værdireguleringer, ultimo	190.997	146.444
----------------------------------	----------------	----------------

Bogført værdi, ultimo

789.216	744.663
----------------	----------------

Skive Kran og Transport ApS

Ejerandel	50%	50%
-----------	-----	-----

Hjemsted	Skive	Skive
----------	-------	-------

Årets resultat	129.106	589.085
----------------	---------	---------

Egenkapital	1.578.232	1.489.126
-------------	-----------	-----------

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheden, Skive Kran og Transport ApS' mellemværende med Spar Nord Bank, uden begrænsning.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

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: 16-06-2024 kl.: 21:14:23

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: 16-06-2024 kl.: 21:14:23

Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Astrup

Godkendt revisor

ID: 24a17fc3-2bdd-4b1c-afe1-9686e40ef7fd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 08:34:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0032aaJTtXl251852838

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.