

Silkebus A/S

**Hagemannsvej 21
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 39 68 36 79

ÅRSRAPPORT

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21/06 2022

Brian Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	21

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Silkebus 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den / 2022

Direktion

Brian Hansen

Bestyrelse

Elin Hansen
formand

Brian Hansen

Kristina Primdahl Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkebus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkebus A/S for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Silkeborg, den / 2022

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18

Jan Hjorth
statsaut. revisor
mne15242

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkebus A/S Hagemannsvej 21 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 82 14 66 CVR-nr.: 39 68 36 79 Stiftet: 21. juni 2018 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Elin Hansen, formand Brian Hansen Kristina Primdahl Hansen
Direktion	Brian Hansen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg Jan Hjorth, statsaut. revisor Dorthe Kaa, revisor
Ejerforhold	Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Silkebus Holding ApS, Silkeborg cvr-nr. 42 87 73 95

HOVED- OG NØGLETAL

	2021	2020	2019	2018
	kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
HOVEDTAL				
Resultat af primær drift	-456	1.850	1.164	1.340
Resultat af finansielle poster	-908	-965	-1.032	-1.037
Årets resultat.....	-1.069	678	53	240
Balancesum	55.081	62.662	59.262	64.551
Egenkapital	10.200	11.269	10.591	10.537
Antal personer beskæftiget.....	64	62	65	63
NØGLETAL i %				
Afkastningsgrad.....	0,8-	3,0	2,0	2,1
Soliditetsgrad.....	18,5	18,0	17,9	16,3
Forrentning af egenkapital.....	10,0-	6,2	0,5	2,3

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af rute- og turisttrafik og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør tkr. -1.069 mod tkr. 678 sidste år. Selskabets egenkapital er faldet fra tkr. 11.269 sidste år til tkr. 10.200.

Rutekørslen har som forventet ikke været væsentligt påvirket af COVID-19 pandemien, idet den offentlige rutebuskørsel i langt overvejende grad har været gennemført som normalt. COVID-19 pandemien har dog som forventet kraftigt reduceret aktiviteten af selskabets turistbuskørsel i år 2021, og selskabets ledelse har haft stort fokus på omkostningstilpasning i relation til denne aktivitetsnedgang. Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse påtænker at afhænde flere af selskabets rutebusser og forventer i den forbindelse at konstatere et betydeligt tab. Det formodede tab er indregnet i resultatopgørelsen og balancen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Der forventes for år 2022 et mindre, positivt resultat. Forventningen er i sagens natur afhængig af udviklingen efter COVID-19 pandemien, som særligt påvirker selskabets turistbuskørsel. Desuden stopper enkelte ruteaftaler i 2022.

Selskabets videnressourcer

Selskabets videnressourcer består i kompetente og erfarne medarbejdere, såvel i chaufførstaben som ledelse. Det er afgørende, at selskabet kan afgive konkurrencedygtige tilbud ved offentlige udbud.

Risikoforhold

Driftsmæssige risici

Selskabets primære driftsmæssige risici knytter sig til tilbudsgivning ved offentlige udbud af rutekørsel. Selskabet er afhængigt af indtægter fra denne kørsel til dækning af omkostninger.

Prisrisici

Selskabets anvendelse af råvarer - primært diesellole - medfører grundet væsentlige prissvingninger en særlig risiko, da prisstigninger kun i begrænset omfang kan indregnes i prisen. Selskabet tager højde for dette i forbindelse med tilbudsgivning.

Renterisici

Omfanget af selskabets rentebærende gæld betyder, at ændringer i renteniveauet kan have væsentlig resultatpåvirkning. Renterisici afdækkes som hovedregel ikke, da det er selskabets opfattelse, at en rentesikring ikke vil være optimal ud fra en samlet risiko- og omkostningsmæssig betragtning.

Miljøforhold

Selskabet har fokus på at føre en miljøvenlig kørsel mv. samt i forbindelse med indkøb af busser, hvor selskabet er bevidst om den nyeste teknologi på området.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsomkostninger.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2021	2020 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	34.425.088	32.726
1 Personaleomkostninger.....	-24.623.801	-22.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.825.309	-7.885
Andre driftsomkostninger.....	-431.182	-736
DRIFTSRESULTAT	-455.204	1.850
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	42.749	-25
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.927	52
Andre finansielle omkostninger	-992.692	-992
RESULTAT FØR SKAT	-1.364.220	885
2 Skat af årets resultat.....	295.030	-207
ÅRETS RESULTAT	-1.069.190	678

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2021	2020 kr. 1.000
3 Goodwill.....	1.200.000	1.400
Immaterielle anlægsaktiver	1.200.000	1.400
4 Grunde og bygninger	6.052.057	6.240
4 Turist-, lift- og rutebusser mv.....	38.730.719	46.957
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	636.830	666
Materielle anlægsaktiver.....	45.419.606	53.863
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	77.262	34
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver.....	87.262	44
ANLÆGSAKTIVER.....	46.706.868	55.307
Råvarer og hjælpematerialer.....	314.752	136
Varebeholdninger	314.752	136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.022.771	2.481
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.473.320	1.712
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	0	34
Andre tilgodehavender	182.801	305
7 Periodeafgrænsningsposter.....	447.808	196
Tilgodehavender	4.126.700	4.728
Likvide beholdninger	3.933.139	2.491
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	8.374.591	7.355
AKTIVER	55.081.459	62.662

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	9.699.824	10.769
EGENKAPITAL.....	10.199.824	11.269
8 Hensættelse til udskudt skat	1.798.158	2.222
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.798.158	2.222
Prioritetsgæld.....	2.752.481	2.925
Kreditinstitutter	6.573.215	8.937
Leasingforpligtelser.....	8.469.639	7.863
Leasingforpligtelser til tilknyttede virksomheder.....	12.041.186	15.511
Anden gæld.....	1.561.743	1.629
9 Langfristede gældsforpligtelser.....	31.398.264	36.865
9 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	6.715.494	7.447
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	37.000	47
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.578.374	1.057
Selskabsskat.....	128.678	30
Anden gæld.....	3.088.684	3.623
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	136.983	102
Kortfristede gældsforpligtelser	11.685.213	12.306
GÆLDSFORPLIGTELSER	43.083.477	49.171
PASSIVER	55.081.459	62.662
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Note	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat, primo	10.769.014	10.091
Årets resultat.....	-1.069.190	678
Overført resultat ultimo.....	9.699.824	10.769
13 EGENKAPITAL.....	10.199.824	11.269
14 Forslag til resultatdisponering	-1.069.190	678

Noter

	2021	2020 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	64	62
Lønninger	21.384.891	19.303
Pensioner	2.518.824	2.367
Andre omkostninger til social sikring	720.086	585
	<u>24.623.801</u>	<u>22.255</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse udgør i alt tkr. 591 (2020: tkr. 574) og pension med i alt tkr. 120 (2020: tkr. 120)		
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	128.678	-4
Regulering af udskudt skat	-423.708	211
	<u>-295.030</u>	<u>207</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2021		2.000.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2021		<u>2.000.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2021		-600.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-200.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2021		<u>-800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>1.200.000</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Turist-, lift- og rutebusser mv.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2021.....	6.785.758	84.546.565	798.200
Årets tilgang	0	2.668.750	175.000
Afgang	0	-5.868.345	-175.000
Kostpris 31. december 2021.....	6.785.758	81.346.970	798.200
Af-/nedskrivninger 1. januar 2021	-546.067	-37.590.130	-131.984
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.292.480	89.688
Af-/nedskrivninger	-187.634	-9.318.601	-119.074
Af-/nedskrivninger 31. december 2021.....	-733.701	-42.616.251	-161.370
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	6.052.057	38.730.719	636.830
Heraf finansielle leasingaktiver.....	0	27.857.690	0

	2021	2020 kr. 1.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021.....	90.000	50
Årets tilgang	0	40
Kostpris 31. december 2021.....	90.000	90
Op- og nedskrivninger 1. januar 2021	-55.487	-30
Årets resultatandele	42.749	-26
Op- og nedskrivninger 31. december 2021.....	-12.738	-56
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	77.262	34

Anpartskapitalen i dattervirksomheden BEH Finans 2018 ApS, Silkeborg, der er 100% ejet, udgør nom. kr. 50.000.

Anpartskapitalen i dattervirksomheden BEH Finans 2020 ApS, Silkeborg, der er 100% ejet, udgør nom. kr. 40.000.

Noter

	Andre værdipapirer og kapitalandele	
6 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2021.....	10.000	
Årets tilgang	0	
Afgang	0	
Kostpris 31. december 2021.....	10.000	
Af-/nedskrivninger 1. januar 2021	0	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	
Af-/nedskrivninger	0	
Af-/nedskrivninger 31. december 2021.....	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	10.000	
	2021	2020
		kr. 1.000
7 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter.....	442.991	177
Forudbetalte omkostninger.....	4.817	19
	447.808	196

Periodeafgrænsningsposter indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Regnskabsposten består primært af udgifter til internet, forsikring, forsikringsmægler, hjemmeside og sponsoraftale/reklame.

Noter

	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Midlertidig forskel
8 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	1.200.000	0	1.200.000
Materielle anlægsaktiver	45.419.606	13.682.539	31.737.067
Omsætningsaktiver	8.374.591	8.374.592	-1
Låneomkostninger	0	158.637	-158.637
Langfristede gældsforpligtelser	-31.398.264	-10.987.476	-20.410.788
Kortfristede gældsforpligtelser	-11.685.213	-7.491.029	-4.194.184
	11.910.720	3.737.263	8.173.457
Hensættelse til udskudt skat			1.798.158
Udskudt skat primo.....			2.221.866
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen.....			-423.708
Hensættelse til udskudt skat			1.798.158

	1/1 2021 Gæld i alt	31/12 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	3.093.554	2.924.295	171.814	2.038.921
Kreditinstitutter	11.260.473	8.922.712	2.349.497	33.626
Leasingforpligtelser.....	12.360.950	10.807.415	2.337.776	798.239
Leasingforpligtelser til tilknyttede virksomheder	15.510.417	13.797.556	1.756.370	3.521.099
Anden gæld.....	2.086.339	1.661.780	100.037	1.322.378
	44.311.733	38.113.758	6.715.494	7.714.263

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Finansiell leasing

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.

Leasingaftalerne vedrører turist-, mini- og rutebusser med restløbetid fra 3 - 76 måneder.

Regnskabsmæssig værdi tkr. 27.858. Heraf udgør tilknyttede virksomheder tkr. 14.022.

Leasingforpligtelsen excl. restperiodens rentedel udgør tkr. 24.605. Heraf udgør tilknyttede virksomheder tkr. 13.797.

Selskabet har indgået en servicekontrakt på:

- 1 stk. SETRA S 517 HDH Top Class. Restløbetid 9 mdr. på i alt tkr. 47.
- 1 stk. SETRA S 431 DT. Restløbetid 9 mdr. på i alt tkr. 59.
- 1 stk. Volvo 9700 HD B11R. Restløbetid 10 mdr. på i alt tkr. 58.

Der er af selskabets pengeinstitut stillet betalingsgaranti for i alt tkr. 250.

Der er af selskabets forsikringselskab stillet betalingsgarantier for i alt tkr. 2.750.

Huslejeoplygtelse

Selskabet har indgået 6 huslejekontrakter med følgende betingelser:

Huslejeoplygtelser andrager tkr. 261.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger Hagemannsvej 21, Silkeborg til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør kr. 2.630.000, og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 3.931.945. Endvidere er der til sikkerhed for lån i pengeinstitut deponeret ejerpantebrev på kr. 350.000 i ejendommen Hagemannsvej 21, Silkeborg.

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger Stagehøj Tværvej 4, Silkeborg til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør kr. 1.074.000, og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 2.120.112.

Selskabet har givet pant i personbil til sikkerhed for et ejerpantebrev på kr. 290.000, og den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte aktiv er kr. 439.003.

Selskabet har givet pant i rutebusser til sikkerhed for et ejerpantebrev på kr. 9.256.000, og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 8.868.301.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.

12 Nærtstående parter

Silkebus Holding ApS, Silkeborg aflægger koncernregnskab, hvori selskabets regnskab indgår.

Nærtstående part med bestemmende indflydelse er Silkebus Holding ApS, Silkeborg cvr-nr. 42 87 73 95.

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår og er derfor ikke oplyst i henhold til årsregnskabslovens §98c, stk. 7.

Noter

	2021	
13 Egenkapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
50 aktier á nom kr. 10.000.....		500.000
		<u>500.000</u>
		<u><u>500.000</u></u>
	2021	2020
		kr. 1.000
14 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-1.069.190	678
	<u>-1.069.190</u>	<u>678</u>
	<u><u>-1.069.190</u></u>	<u><u>678</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Silkebus A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern, Silkebus Holding ApS, Silkeborg cvr-nr. 42 87 73 95.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet en pengestrømsopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I regnskabsposten indgår brændstof, reparation/vedligeholdelse, forsikring m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Silkebus Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er tilknyttet. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år under hensyntagen til markedspostion og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	20%
Turist-, lift- og rutebusser mv.	3-10 år	5-30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-10%

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Hansen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-06-17 07:15:21 UTC

NEM ID 

Brian Hansen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-06-17 07:15:21 UTC

NEM ID 

Elin Bjerregaard Hansen (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-087246251527

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-06-17 07:17:06 UTC

NEM ID 


Kristina Primdahl Hansen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-903961609985

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-06-20 05:55:45 UTC

NEM ID 

Jan Hjorth

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1067519622055

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-06-20 06:07:47 UTC

NEM ID 

Brian Hansen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-06-21 06:01:05 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ENMKV-ZOYG7-TEZZD-EBX61-2FJJJ-TSXCH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>