

Silkebus A/S

**Hagemannsvej 21
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 39 68 36 79

ÅRSRAPPORT

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den / 2021

Brian Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Ledelsesberetning	9

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	23

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Silkebus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den / 2021

Direktion

Brian Hansen

Bestyrelse

Elin Hansen
formand

Brian Hansen

Kristina Primdahl Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Silkebus A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Silkebus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den / 2021

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Jan Hjorth
statsaut. revisor
mne15242

Karsten Gatten Vestergaard
statsaut. revisor
mne35824

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkebus A/S Hagemannsvej 21 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 82 14 66
	E-mail: elin@silkebus.dk
	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 Karsten Gatten Vestergaard, statsaut. revisor Dorthe Kaa, revisor

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

	2020	2019	2018
	kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
HOVEDTAL			
Bruttofortjeneste	32.668	34.552	32.492
Resultat af primær drift	2.362	1.526	1.258
Resultat af finansielle poster	-915	-1.018	-1.002
Årets resultat.....	678	53	240
Balancesum	61.058	58.837	63.921
Egenkapital.....	11.269	10.591	10.538
PENGESTRØMME			
- fra driftsaktivitet.....	10.005	7.092	10.014
- fra investeringsaktivitet.....	-9.499	418	-5.794
heraf investering i materielle anlægsaktiver.....	-11.053	-473	-6.034
- fra finansieringsaktivitet.....	-98	-8.498	-2.884
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	62	65	63
NØGLETAL i %			
Afkastningsgrad.....	2,9	2,0	2,1
Soliditetsgrad.....	18,5	18,0	16,8
Forrentning af egenkapital.....	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

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør tkr. 678 mod tkr. 53 sidste år. Koncernens egenkapital er steget fra tkr. 10.591 sidste år til tkr. 11.269.

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 2020, og selskabets ledelse har haft stort fokus på omkostningstilpasning i relation til denne aktivitetsnedgang. Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 2021 et mindre, positivt resultat. Forventningen er i sagens natur afhængig af udviklingen i og varighed af COVID-19 pandemien, som særligt påvirker selskabets turistbuskørsel.

Koncernens videnressourcer

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

Risikoforhold

Driftsmæssige risici

Koncernens primære driftsmæssige risici knytter sig til tilbudsgivning ved offentlige udbud af rutekørsel. Koncernen er afhængige af indtægter fra denne kørsel til dækning af omkostninger.

Prisrisici

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

Renterisici

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

Miljøforhold

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen forsknings- og udviklingsomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december**RESULTATOPGØRELSE**

Note	Koncern		Morderselskab	
	2020	2019 kr. 1.000	2020	2019 kr. 1.000
	32.667.831	34.552	32.727.001	34.566
BRUTTOFORTJENESTE				
1. Personaleomkostninger	-22.253.908	-24.945	-22.253.908	-24.945
Af- og nedskrivninger af materielle og im- materielle anlægsaktiver	-7.884.704	-8.037	-7.884.704	-8.037
Andre driftsomkostninger	-735.527	-419	-735.527	-419
DRIFTSRESULTAT	1.793.692	1.151	1.852.862	1.165
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .	0	0	-25.930	3
2. Finansielle indtægter	0	1	51.678	28
2. Finansielle omkostninger	-915.054	-1.019	-993.515	-1.064
	-915.054	-1.018	-967.767	-1.033
RESULTAT FØR SKAT	878.638	133	885.095	132
3. Skat af årets resultat	-200.413	-80	-206.870	-79
ÅRETS RESULTAT	678.225	53	678.225	53

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

BALANCE

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020	2019 kr. 1.000	2020	2019 kr. 1.000	
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
4.	Immaterielle anlægsaktiver:				
	Goodwill	1.400.000	1.600	1.400.000	1.600
		1.400.000	1.600	1.400.000	1.600
5.	Materielle anlægsaktiver:				
	Grunde og bygninger	6.239.691	6.427	6.239.691	6.427
	Turist-, lift-, og rutebusser mv.	46.956.435	45.223	46.956.435	45.223
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	666.216	420	666.216	420
		53.862.342	52.070	53.862.342	52.070
6.	Finansielle anlægsaktiver:				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	34.513	20
	Deposita	0	22	0	22
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10	10.000	10
		10.000	32	44.513	52
	Anlægsaktiver i alt	55.272.342	53.702	55.306.855	53.722
Omsætningsaktiver					
	Varebeholdninger	136.057	89	136.057	89
	Tilgodehavender:				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.481.126	2.682	2.763.215	2.681
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.711.989	583
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	33.665	0
	Andre tilgodehavender	305.293	43	23.204	43
7.	Periodeafgrænsningsposter	195.603	61	195.603	61
		2.982.022	2.786	4.727.676	3.368
	Likvide beholdninger	2.667.785	2.260	2.490.836	2.083
	Omsætningsaktiver i alt	5.785.864	5.135	7.354.569	5.540
	AKTIVER I ALT	61.058.206	58.837	62.661.424	59.262

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

BALANCE

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020	2019 kr. 1.000	2020	2019 kr. 1.000	
PASSIVER					
Egenkapital					
8.	Aktiekapital	500.000	500	500.000	500
	Overført overskud	10.769.014	10.091	10.769.014	10.091
	Egenkapital i alt	11.269.014	10.591	11.269.014	10.591
Hensatte forpligtelser					
9.	Udskudt skat	2.276.744	2.106	2.221.866	2.011
Gældsforpligtelser					
10.	Langfristede gældsforpligtelser	35.227.688	28.844	36.864.732	29.316
Kortfristede gældsforpligtelser:					
10.	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser ...	7.162.015	11.860	7.447.004	11.964
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	46.650	228	46.650	228
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.105.236	1.193	1.057.886	1.178
	Selskabsskat	29.864	0	29.864	0
	Anden gæld	3.838.696	3.952	3.622.109	3.911
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	102.299	63	102.299	63
		12.284.760	17.296	12.305.812	17.344
	Gældsforpligtelser i alt	47.512.448	46.140	49.170.544	46.660
	PASSIVER I ALT	61.058.206	58.837	62.661.424	59.262
11.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
12.	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
13.	Nærtstående parter				

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december**EGENKAPITALOPGØRELSE**

Note	Koncern	
	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat primo	10.090.789	10.038
Årets resultat	678.225	53
Overført resultat ultimo	10.769.014	10.091
EGENKAPITAL	11.269.014	10.591

14. Resultatdisponering (koncern)

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december**EGENKAPITALOPGØRELSE**

Note	Morderselskab	
	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat primo	10.090.789	10.038
Årets resultat	678.225	53
Overført resultat ultimo	10.769.014	10.091
EGENKAPITAL	11.269.014	10.591

15. Resultatdisponering (moder)

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

NOTER

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019 kr. 1.000	2020	2019 kr. 1.000
1. PERSONALEOMKOSTNINGER				
Lønninger	19.300.840	21.760	19.300.840	21.760
Pensioner	2.367.033	2.487	2.367.033	2.487
Andre omkostninger til social sikring	586.035	698	586.035	698
	<u>22.253.908</u>	<u>24.945</u>	<u>22.253.908</u>	<u>24.945</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	62	65	62	65
I personaleomkostninger for koncern og moder- virksomhed indgår lønninger til modervirk- somhedens direktion og bestyrelse med i alt tkr. 574 (2019: tkr. 574) og pensioner med i alt tkr. 120 (2019: tkr 120).				
2. FINANSIELLE POSTER				
Finansielle indtægter:				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	51.678	27
Andre finansielle indtægter	0	1	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>51.678</u>	<u>28</u>
Finansielle omkostninger:				
Andre finansielle omkostninger	915.054	1.019	993.515	1.064
	<u>915.054</u>	<u>1.019</u>	<u>993.515</u>	<u>1.064</u>
	<u>-915.054</u>	<u>-1.018</u>	<u>-941.837</u>	<u>-1.036</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT				
Beregnet skat af årets resultat	29.864	0	-3.801	125
Regulering af udskudt skat	170.549	80	210.671	-46
	<u>200.413</u>	<u>80</u>	<u>206.870</u>	<u>79</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december**NOTER**

Note

4. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Koncern</u>
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	2.000.000
Kostpris 31. december 2020	2.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	400.000
Årets af- og nedskrivninger	200.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.400.000
	<u>Moderselskab</u>
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	2.000.000
Kostpris 31. december 2020	2.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	400.000
Årets af- og nedskrivninger	200.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.400.000

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Koncern		
	Grunde og bygninger	Turist-, lift- og rutebusser mv.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	6.785.758	75.846.065	600.000
Tilgang	0	10.500.000	553.200
Afgang	0	-1.799.500	-355.000
Kostpris 31. december 2020	6.785.758	84.546.565	798.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	358.431	30.623.494	180.000
Årets af- og nedskrivninger	187.636	7.398.646	98.422
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-432.010	-146.438
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	546.067	37.590.130	131.984
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.239.691	46.956.435	666.216
Heraf finansielle leasingaktiver	0	15.856.851	0
	Moderselskab		
	Grunde og bygninger	Turist-, lift- og rutebusser mv.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	6.785.758	75.846.065	600.000
Tilgang	0	10.500.000	553.200
Afgang	0	-1.799.500	-355.000
Kostpris 31. december 2020	6.785.758	84.546.565	798.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	358.431	30.623.494	180.000
Årets af- og nedskrivninger	187.636	7.398.646	98.422
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-432.010	-146.438
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	546.067	37.590.130	131.984
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.239.691	46.956.435	666.216
Heraf finansielle leasingaktiver	0	31.446.687	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december**NOTER**

Note

6. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Koncern		
	Deposita	Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 1. januar 2020	21.769	10.000	
Afgang	-21.769	0	
Kostpris 31. december 2020	0	10.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	10.000	
	Moderselskab		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Deposita	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2020	50.000	21.769	10.000
Tilgang	40.000	0	0
Afgang	0	-21.769	0
Kostpris 31. december 2020	90.000	0	10.000
Værdireguleringer 1. januar 2020	-29.557	0	0
Årets resultat i dattervirksomheder	-25.930	0	0
Værdireguleringer 31. december 2020	-55.487	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	34.513	0	10.000

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.

7. PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

NOTER

Note

8. AKTIEKAPITAL

Aktiekapitalen består af 50 aktier á nominelt kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9. UDSKUDT SKAT

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019 kr. 1.000	2020	2019 kr. 1.000
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	308.000	352	308.000	352
Materielle anlægsaktiver	5.778.993	9.222	8.083.783	9.831
Skattemæssige underskud	-370.166	-370	0	0
Låneomkostninger	-38.216	-31	-38.216	-31
Gældsforpligtelser	-3.401.867	-7.067	-6.131.701	-8.141
	2.276.744	2.106	2.221.866	2.011
Udskudt skat 1. januar	2.106.195	2.026	2.011.195	2.057
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen	170.549	80	210.671	-46
Udskudt skat 31. december	2.276.744	2.106	2.221.866	2.011

10. LANGFRISTET GÆLD

	Koncern			
	1/1 2020 Gæld i alt	31/12 2020 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	3.260.299	3.093.554	169.260	2.221.336
Kreditinstitutter	4.494.479	21.746.775	3.408.568	3.413.290
Leasingforpligtelser	32.121.887	15.463.035	3.127.043	6.124.743
Anden gæld	827.046	2.086.339	457.144	1.370.556
	40.703.711	42.389.703	7.162.015	13.129.925
	Moderselskab			
	1/1 2020 Gæld i alt	31/12 2020 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	3.260.299	3.093.554	169.260	2.221.336
Kreditinstitutter	188.611	11.260.473	2.323.268	110.259
Leasingforpligtelser	37.003.849	27.871.370	4.497.332	6.124.743
Anden gæld	827.046	2.086.339	457.144	1.370.556
	41.279.805	44.311.736	7.447.004	9.826.894

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

NOTER

Note

11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019 kr. 1.000	2020	2019 kr. 1.000
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør i alt kr. 3.704.000)	6.239.691	6.427	6.239.691	6.427
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør kr. 350.000)	4.060.149	4.188	4.060.149	4.188
Turist-, lift-, og rutebusser mv. med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør i alt kr. 19.153.750 for koncernen og kr. 9.256.000 for moderselskabet)	29.184.838	6.140	13.595.010	0
Personvogne med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør kr. 290.000)	520.258	249	520.258	249
Leasingaktiver til sikkerhed for leasingforpligtelser	15.856.851	35.728	31.446.687	41.869

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover andrager kr. 0.

12. KONTRAKTLIGE FORPLIGELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019 kr. 1.000	2020	2019 kr. 1.000
Servicekontrakter	277.000	488	277.000	488
Huslejeforpligtelser	327.000	370	327.000	370
Betalingsgarantier	3.000.000	2.150	3.000.000	2.150

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb er indregnet under gældsforpligtelser i posten selskabsskat.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

NOTER

Note

13. NÆRTSTÅENDE PARTER

Koncernens nærtstående parter består af medlemmer af selskabernes ledelse samt selskabets anpartshaver. Nærtstående part med bestemmende indflydelse er direktør Brian Hansen, Silkeborg. Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår og er derfor ikke oplyst i henhold til årsregnskabslovens §98c, stk. 7.

	2020	2019 kr. 1.000
14. RESULTATDISPONERING (KONCERN)		
Overført resultat	678.225	53
	678.225	53
15. RESULTATDISPONERING (MODER)		
Overført resultat	678.225	53
	678.225	53
16. PENGESTRØMSOPGØRELSE - ANDRE REGULERINGER		
	Koncern	
	2020	2019 kr. 1.000
Finansielle indtægter	0	-1
Finansielle omkostninger	915.054	1.019
Skat af årets resultat	200.413	80
Andre reguleringer	1.259.293	827
	2.374.760	1.925
17. PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRING I DRIFTSKAPITAL		
	Koncern	
	2020	2019 kr. 1.000
Ændring i varebeholdninger	-47.327	-27
Ændring i tilgodehavender	-196.119	-238
Ændring i leverandører og anden gæld	-343.104	-2.116
	-586.550	-2.381

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Silkebus A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

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

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Silkebus A/S, samt dattervirksomheder, hvori Silkebus A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingkontrakter 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 modervirksomhedens resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat 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.

Koncernselskaberne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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 markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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 og kapitalandele

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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 og 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen, ikke-kontante driftsposter og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

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.”

Elin Bjerregaard Hansen (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-087246251527

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-06-29 08:13:55Z

NEM ID 

Brian Hansen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-06-29 13:07:30Z

NEM ID 

Brian Hansen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-06-29 13:07:30Z

NEM ID 


Brian Hansen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-06-29 13:07:30Z

NEM ID 

Kristina Primdahl Hansen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-903961609985

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-06-30 05:29:58Z

NEM ID 

Jan Hjorth

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1067519622055

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-06-30 05:50:33Z

NEM ID 

Karsten Gatten Vestergaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:59560467

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-06-30 06:35:50Z

NEM ID 

Brian Hansen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-06-30 07:50:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0MYE7-7GETC-XW6HH-2DXML-ZLAYX-6JUWE

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>