

**Silkebus Holding ApS**

**Hagemannsvej 21  
8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 42 87 73 95**

## **ÅRSRAPPORT**

**2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den / 2022

---

**Brian Hansen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning .....	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 .....	11
Balance .....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14
Pengestrømsopgørelse .....	16
Noter .....	17
Anvendt regnskabspraksis .....	24

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Silkebus Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min 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     /     2022

**Direktion**

Brian Hansen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Silkebus Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Silkebus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 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.

## 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 / 2022

### **Blicher Revision & Rådgivning**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18

Jan Hjorth  
statsaut. revisor  
mne15242

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Silkebus Holding ApS  
Hagemannsvej 21  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 14 66  
CVR-nr.: 42 87 73 95  
Stiftet: 2. december 2021  
Kommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Brian Hansen

**Revisor**

Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

Jan Hjorth, statsaut. revisor  
Dorthe Kaa, revisor

**Hoved- og nøgletal for koncernen**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr. 1.000</b>	<b>kr. 1.000</b>	<b>kr. 1.000</b>	<b>kr. 1.000</b>
<b>HOVEDTAL</b>				
Bruttofortjeneste .....	34.319	32.668	34.552	32.492
Resultat af primær drift .....	-493	2.362	1.526	1.258
Resultat af finansielle poster .....	-848	-915	-1.018	-1.002
Årets resultat.....	-1.120	679	53	240
Balancesum .....	53.684	61.058	58.837	63.921
Egenkapital .....	10.148	11.270	10.591	10.538
<b>PENGESTRØMME</b>				
- fra driftsaktivitet.....	8.588	10.005	7.092	10.014
- fra investeringsaktivitet.....	-1.251	-9.499	418	-5.794
heraf investering i materielle anlægsaktiver.....	-2.844	-11.053	-473	-6.034
- fra finansieringsaktivitet.....	-5.918	-98	-8.498	-2.884
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede .....	64	62	65	63
<b>NØGLETAL i %</b>				
Afkastningsgrad.....	-1,0	2,9	2,0	2,1
Soliditetsgrad.....	18,9	18,5	18,0	16,8
Forrentning af egenkapital.....	-10,5	6,2	0,5	2,3

Hoved- og nøgletal for regnskabsåret 2018-2020 vedrører den underliggende koncern Silkebus A/S og er alene oplyst for belystning af koncernens udvikling.

**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

Selskabet blev stiftet i 2021 ved en ombytning af aktierne i Silkebus A/S CVR-nr. 39 68 36 79 med anparter i Silkebus Holding ApS. Regnskabsåret 2021 er således selskabets første regnskabsår.

Årets resultat efter skat udgør tkr. -1.120 mod tkr. 679 sidste år. Koncernens egenkapital er faldet fra tkr. 11.270 sidste år til tkr. 10.149.

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.

### 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.

## Ledelsesberetning

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen forsknings- og udviklingsomkostninger.

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

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021		2021	
	BRUTTOFORTJENESTE .....	34.318.870	-58.170	
1.	Personaleomkostninger .....	-24.623.801	0	
	Af- og nedskrivninger af materielle og im- materielle anlægsaktiver .....	-9.825.309	0	
	Andre driftsomkostninger .....	-431.182	0	
	DRIFTSRESULTAT .....	-561.422	-58.170	
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	-1.069.190	
2.	Finansielle omkostninger .....	-848.468	0	
		-848.468	-1.069.190	
	RESULTAT FØR SKAT .....	-1.409.890	-1.127.360	
3.	Skat af årets resultat .....	289.405	6.875	
	ÅRETS RESULTAT .....	-1.120.485	-1.120.485	

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

## BALANCE

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021		2021	
<b>AKTIVER</b>				
<b>Anlægsaktiver</b>				
4.	Immaterielle anlægsaktiver:			
	Goodwill .....	1.200.000		0
		1.200.000		0
5.	Materielle anlægsaktiver:			
	Grunde og bygninger .....	6.052.057		0
	Turist-, lift-, og rutebusser mv. ....	38.730.719		0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	636.830		0
		45.419.606		0
6.	Finansielle anlægsaktiver:			
	Kapitalandele i dattervirksomheder .....	0		10.199.824
	Andre værdipapirer og kapitalandele .....	10.000		0
		10.000		10.199.824
	Anlægsaktiver i alt .....	46.629.606		10.199.824
<b>Omsætningsaktiver</b>				
	Råvarer og hjælpematerialer .....	314.752		0
	Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.022.770		0
	Udskudt skatteaktiv .....	0		5.600
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	0		1.275
	Andre tilgodehavender .....	182.801		0
7.	Periodeafgrænsningsposter .....	447.808		0
		2.653.379		6.875
	Likvide beholdninger .....	4.087.086		0
	Omsætningsaktiver i alt .....	7.055.217		6.875
	<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>53.684.823</b>		<b>10.206.699</b>



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

<u>Note</u>	<u>Koncern</u>
	2021
Virksomhedskapital primo .....	40.000
Virksomhedskapital ultimo .....	40.000
Overført resultat primo .....	11.229.014
Årets resultat .....	-1.120.485
Overført resultat ultimo .....	10.108.529
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>10.148.529</b>

14. Resultatdisponering (koncern)

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

<u>Note</u>	<u>Moderselskab</u>
	2021
Virksomhedskapital primo .....	40.000
Virksomhedskapital ultimo .....	40.000
	-----
Reserver:	
Overkurs ved emission primo .....	11.229.014
Overfør til frie reserver .....	-11.229.014
Overkurs ved emission ultimo .....	0
	-----
Overført resultat primo .....	0
Overført fra overkurs ved emission .....	11.229.014
Årets resultat .....	-1.120.485
Overført resultat ultimo .....	10.108.529
	-----
EGENKAPITAL .....	10.148.529
	-----
15. Resultatdisponering (moder)	

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

Note	Koncern
	2021
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	
Årets resultat .....	-1.120.485
Afskrivninger - avancer & tab .....	9.893.685
16. Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter .....	559.063
17. Ændring i driftskapital .....	134.561
Pengestrømme fra drift før finansiering .....	9.466.824
Renteudbetalinger .....	-848.468
Pengestrømme fra ordinær drift .....	8.618.356
Betalt selskabsskat .....	-29.864
	8.588.492
	-----
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-2.843.750
Salg af materielle anlægsaktiver .....	1.592.801
Salg af finansielle anlægsaktiver .....	0
	-1.250.949
	-----
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	
Afdrag på langfristede forpligtelser .....	-5.918.242
Provenu ved langfristet låneoptagelse .....	0
	-5.918.242
	-----
Ændring i likvide beholdninger .....	1.419.301
Likvide beholdninger, primo .....	2.667.785
Likvide beholdninger, ultimo .....	4.087.086



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

Note	Koncern	Moderselskab
	2021	2021
<b>1. PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger .....	21.384.891	0
Pensioner .....	2.518.824	0
Andre omkostninger til social sikring .....	720.086	0
	<u>24.623.801</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	64	0
I personaleomkostninger for koncernvirksomhed indgår lønninger til dattervirksomhedens direktion og bestyrelse med i alt tkr. 591 (2020: tkr. 574) og pensioner med i alt tkr. 120 (2020: tkr 120).		
<b>2. FINANSIELLE POSTER</b>		
Finansielle omkostninger:		
Andre finansielle omkostninger .....	848.468	0
	<u>848.468</u>	<u>0</u>
	-848.468	0
	<u>-848.468</u>	<u>0</u>
<b>3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	-1.275
Regulering af udskudt skat .....	-289.405	-5.600
	<u>-289.405</u>	<u>-6.875</u>

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

Note

**4. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

	Koncern
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021 .....	2.000.000
Kostpris 31. december 2021 .....	2.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 .....	600.000
Årets af- og nedskrivninger .....	200.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021 .....	800.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....	1.200.000

**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 2021 .....	6.785.758	84.546.565	798.200
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- og nedskrivninger 1. januar 2021 .....	546.067	37.590.130	131.984
Årets af- og nedskrivninger .....	187.634	9.318.601	119.074
Afskrivninger på afhændede aktiver .....	0	-4.292.480	-89.688
Af- og 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	13.835.551	0

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

Note

**6. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

	<u>Koncern</u>
	Andre værdipapirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2021 .....	10.000
Kostpris 31. december 2021 .....	10.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....	10.000
	<u>Moderselskab</u>
	Kapitalandele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. januar 2021 .....	11.269.014
Kostpris 31. december 2021 .....	11.269.014
Værdireguleringer 1. januar 2021 .....	0
Årets resultat i dattervirksomheder .....	-1.069.190
Værdireguleringer 31. december 2021 .....	-1.069.190
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....	10.199.824

Aktiekapitalen i dattervirksomheden Silkebus A/S, Silkeborg, der er 100 % ejet, udgør nom. kr. 500.000.

**7. PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

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

**Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december****NOTER**Note**8. VIRKSOMHEDSKAPITAL**

Virksomhedskapitalen består af 40.000 kapitalandele á nominelt kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

**9. UDSKUDT SKAT**

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2021	2021
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver .....	264.000	0
Materielle anlægsaktiver .....	5.715.865	0
Skattemæssige underskud .....	-972.902	-5.600
Låneomkostninger .....	-34.900	0
Gældsforpligtelser .....	-2.984.724	0
	<u>1.987.339</u>	<u>-5.600</u>
Udskudt skat 1. januar .....	2.276.744	0
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen .....	-289.405	-5.600
Udskudt skat 31. december .....	<u>1.987.339</u>	<u>-5.600</u>

**10. LANGFRISTET GÆLD**

	<u>Koncern</u>			
	1/1 2021	31/12 2021	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
Prioritetsgæld .....	3.093.554	2.924.295	171.814	2.038.921
Kreditinstitutter .....	21.746.775	18.318.461	3.445.897	2.643.965
Leasingforpligtelser .....	15.463.035	13.566.925	2.337.776	1.502.459
Anden gæld .....	2.086.339	1.661.780	100.037	1.322.378
	<u>42.389.703</u>	<u>36.471.461</u>	<u>6.055.524</u>	<u>7.507.723</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### NOTER

Note

#### 11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2021	2021
<b>Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:</b>		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør i alt kr. 3.704.000) .....	6.052.057	0
<b>Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:</b>		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør kr. 350.000) .....	3.931.945	0
Turist-, lift-, og rutebusser mv. med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør i alt kr. 19.153.750 for koncernen) .....	22.890.441	
Personvogne med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør kr. 290.000) .....	439.003	0
Leasingaktiver til sikkerhed for leasingforpligtelser .....	13.835.551	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover andrager kr. 0.		

#### 12. KONTRAKTLIGE FORPLIGELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2021	2021
Servicekontrakter .....	164.000	0
Huslejeforpligtelser .....	261.000	0
Betalingsgarantier .....	3.000.000	0

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.

	2021
	<hr/>
<b>14. RESULTATDISPONERING (KONCERN)</b>	
Overført resultat .....	-1.120.485
	<hr/>
	-1.120.485
	<hr/>
<b>15. RESULTATDISPONERING (MODER)</b>	
Overført resultat .....	-1.120.485
	<hr/>
	-1.120.485
	<hr/>
<b>16. PENGESTRØMSOPGØRELSE - ANDRE REGULERINGER</b>	<u>Koncern</u>
	2021
	<hr/>
Finansielle omkostninger .....	848.468
Skat af årets resultat .....	-289.405
Andre reguleringer .....	0
	<hr/>
	559.063
	<hr/>
<b>17. PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRING I DRIFTSKAPITAL</b>	<u>Koncern</u>
	2021
	<hr/>
Ændring i varebeholdninger .....	-178.695
Ændring i tilgodehavender .....	328.643
Ændring i leverandører og anden gæld .....	-15.387
	<hr/>
	134.561
	<hr/>

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsrapporten for Silkebus Holding ApS for 2021 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.

Det er moderselskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### KONCERNREGNSKABET

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

Ved konsolideringen, som er fortaget efter Book value-metoden, 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.

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”.

##### 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.



## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 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 administrationsselskab 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 afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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:

	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%

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.

### 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.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### 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.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt 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.

#### Likvide beholdninger

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

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### 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.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 gældsmetode 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%.

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

#### 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 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.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 registreret, 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

2022-06-21 13:05:23 UTC

NEM ID 

## Jan Hjorth

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1067519622055

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-06-21 13:59:59 UTC

NEM ID 

## Brian Hansen (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-877569402198

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-06-27 07:10:32 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LXXLW-YBZ73-N5Z7A-EF1A0-73N7Q-WZ4U3

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 tidsstemplet 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](mailto: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>