

Silkebus Holding ApS

**Hagemannsvej 21
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 42 87 73 95

ÅRSRAPPORT

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 22. juni 2023

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 22. juni 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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 22. juni 2023

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

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
HOVEDTAL					
Bruttofortjeneste	25.576	34.319	32.668	34.552	32.492
Resultat af primær drift	-5.592	-493	2.362	1.526	1.258
Resultat af finansielle poster	-666	-848	-915	-1.018	-1.002
Årets resultat.....	-4.733	-1.120	679	53	240
Balancesum	36.723	53.684	61.058	58.837	63.921
Egenkapital.....	5.415	10.148	11.270	10.591	10.538
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	3.241	8.588	10.005	7.092	10.014
- fra investeringsaktivitet.....	1.509	-1.251	-9.499	418	-5.794
heraf investering i materielle anlægsaktiver..	-445	-2.844	-11.053	-473	-6.034
- fra finansieringsaktivitet.....	-8.761	-5.918	-98	-8.498	-2.884
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede ...	51	64	62	65	63
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad.....	-14,7	-1,0	2,9	2,0	2,1
Soliditetsgrad.....	14,7	18,9	18,5	18,0	16,8
Forrentning af egenkapital.....	-60,8	-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 belysning 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

Årets resultat efter skat udgør tkr. -4.733 mod tkr. -1.120 sidste år. Koncernens egenkapital er faldet fra tkr. 10.149 sidste år til tkr. 5.416.

Rute- og turistikørslen har været påvirket af de højere energipriser, hvor bl.a. prisen pr. liter brændstof er steget med 32 % i forhold til året før. Det er ikke lykkedes i fuldt omfang, at få denne prisstigning kompenseret hos kunderne. Herudover har både krigen i Ukraine og eftervirkningerne fra Covid-19 pandemien påvirket efterspørgslen hos kunderne, og der er oplevet en skærpet konkurrence på de ydelser selskabet leverer. Disse forhold har betydet, at ledelsen har valgt at foretage en gennemgående vurdering af værdien af busser og driftsmidler, hvilket har betydet en ekstraordinær nedskrivning på t.kr. 2.900, som er udgiftsført i regnskabsåret.

Selskabets ledelse anser ikke 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 2023 et mindre, positivt resultat. Forventningen er i sagens natur afhængig af udviklingen i krigen i Ukraine, som kan få stor påvirkning i samfundet og afsmitning på selskabets turistbuskørsel mv.

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		Moderselskab	
	2022	2021 kr. 1.000	2022	2021 kr. 1.000
	25.576.008	34.319	-51.875	-58
BRUTTOFORTJENESTE				
1. Personaleomkostninger	-20.427.883	-24.624	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og im-				
materielle anlægsaktiver	-10.144.573	-9.825	0	0
Andre driftsomkostninger	-386.509	-431	0	0
DRIFTSRESULTAT	-5.382.957	-561	-51.875	-58
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-4.687.789	-1.069
2. Finansielle omkostninger	-666.334	-848	-5.675	0
	-666.334	-848	-4.693.464	-1.069
RESULTAT FØR SKAT	-6.049.291	-1.409	-4.745.339	-1.127
3. Skat af årets resultat	1.316.608	289	12.656	7
ÅRETS RESULTAT	-4.732.683	-1.120	-4.732.683	-1.120

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

BALANCE

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022	2021 kr. 1.000	2022	2021 kr. 1.000	
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
4.	Immaterielle anlægsaktiver:				
	Goodwill	1.000.000	1.200	0	0
		1.000.000	1.200	0	0
5.	Materielle anlægsaktiver:				
	Grunde og bygninger	6.217.953	6.052	0	0
	Turist-, lift-, og rutebusser mv.	27.193.746	38.731	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	514.600	637	0	0
		33.926.299	45.420	0	0
6.	Finansielle anlægsaktiver:				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	5.512.035	10.200
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10	0	0
		10.000	10	5.512.035	10.200
	Anlægsaktiver i alt	34.936.299	46.630	5.512.035	10.200
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	277.366	315	0	0
	Tilgodehavender:				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	853.393	2.023	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.580	0
9.	Udskudt skatteaktiv	0	0	18.256	6
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	1
	Andre tilgodehavender	146.359	183	0	0
7.	Periodeafgrænsningsposter	254.960	448	0	0
		1.254.712	2.654	26.836	7
	Likvide beholdninger	254.213	4.087	97.453	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.786.291	7.056	124.289	7
	AKTIVER I ALT	36.722.590	53.686	5.636.324	10.207

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

BALANCE

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022	2021 kr. 1.000	2022	2021 kr. 1.000	
PASSIVER					
Egenkapital					
8.	Virksomhedskapital	40.000	40	40.000	40
	Overført overskud	5.375.846	10.109	5.375.846	10.109
	Egenkapital i alt	5.415.846	10.149	5.415.846	10.149
Hensatte forpligtelser					
9.	Udskudt skat	670.731	1.987	0	0
Gældsforpligtelser					
10.	Langfristede gældsforpligtelser	21.314.198	30.416	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser:					
10.	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	6.396.292	6.056	0	0
	Kreditinstitutter	177.989	0	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	34.550	37	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.245.280	1.671	31.250	58
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	189.228	0
	Anden gæld	1.275.816	3.233	0	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	191.888	137	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	30.636.013	41.550	220.478	58
PASSIVER I ALT					
		36.722.590	53.686	5.636.324	10.207
11.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
12.	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
13.	Nærtstående parter				

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

Note	Koncern	
	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	40.000	40
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40
Overført resultat primo	10.108.529	11.229
Årets resultat	-4.732.683	-1.120
Overført resultat ultimo	5.375.846	10.109
EGENKAPITAL	5.415.846	10.149

14. Resultatdisponering (koncern)

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

Note	Moderselskab	
	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	40.000	40
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40
Reserver:		
Overkurs ved emission primo	0	11.229
Overfør til frie reserver	0	-11.229
Overkurs ved emission ultimo	0	0
Overført resultat primo	10.108.529	0
Overført fra overkurs ved emission	0	11.229
Årets resultat	-4.732.683	-1.120
Overført resultat ultimo	5.375.846	10.109
EGENKAPITAL	5.415.846	10.149

15. Resultatdisponering (moder)

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

NOTER

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021 kr. 1.000	2022	2021 kr. 1.000
1. PERSONALEOMKOSTNINGER				
Lønninger	17.692.004	21.385	0	0
Pensioner	2.108.567	2.519	0	0
Andre omkostninger til social sikring	627.312	720	0	0
	20.427.883	24.624	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	51	64	0	0
I personaleomkostninger for koncern- virksomhed indgår lønninger til modervirk- somhedens direktion og bestyrelse med i alt tkr. 638 (2021: tkr. 591) og pensioner med i alt tkr. 120 (2021: tkr 120).				
2. FINANSIELLE POSTER				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	3.105	0
Andre finansielle omkostninger	666.334	848	2.570	0
	666.334	848	5.675	0
	-666.334	-848	-5.675	0
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT				
Beregnet skat af årets resultat	0	0	0	-1
Regulering af udskudt skat	-1.316.608	-289	-12.656	-6
	-1.316.608	-289	-12.656	-7

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

Note

4. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Koncern
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2022	2.000.000
Kostpris 31. december 2022	2.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	800.000
Årets af- og nedskrivninger	200.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.000.000

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 2022	6.785.758	81.346.970	798.200
Tilgang	359.981	85.000	0
Afgang	0	-15.818.614	-10.000
Kostpris 31. december 2022	7.145.739	65.613.356	788.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	733.701	42.616.251	161.370
Årets af- og nedskrivninger	194.085	9.630.758	119.730
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-13.827.399	-7.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	927.786	38.419.610	273.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	6.217.953	27.193.746	514.600
Heraf finansielle leasingaktiver	0	10.796.932	0

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

Note

6. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Koncern</u>
	Andre værdipapirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2022	10.000
Kostpris 31. december 2022	10.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	10.000
	<u>Moderselskab</u>
	Kapitalandele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. januar 2022	11.269.014
Kostpris 31. december 2022	11.269.014
Værdireguleringer 1. januar 2022	-1.069.190
Årets resultat i dattervirksomheder	-4.687.789
Værdireguleringer 31. december 2022	-5.756.979
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	5.512.035

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, kontingent 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

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021 kr. 1.000	2022	2021 kr. 1.000
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	220.000	264	0	0
Materielle anlægsaktiver	4.199.750	5.716	0	0
Skattemæssige underskud	-1.326.207	-973	-18.256	-6
Låneomkostninger	-30.104	-35	0	0
Gældsforpligtelser	-2.392.708	-2.985	0	0
	670.731	1.987	-18.256	-6
Udskudt skat 1. januar	1.987.339	2.276	0	0
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen	-1.316.608	-289	-18.256	-6
Udskudt skat 31. december	670.731	1.987	-18.256	-6

10. LANGFRISTET GÆLD

	Koncern			
	1/1 2022 Gæld i alt	31/12 2022 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	2.924.295	2.752.482	174.405	1.853.752
Kreditinstitutter	18.318.461	12.480.877	3.171.140	2.643.965
Leasingforpligtelser	13.566.925	10.877.874	2.784.342	574.980
Anden gæld	1.661.780	1.599.257	266.405	1.332.851
	36.471.461	27.710.490	6.396.292	6.405.548

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

NOTER

Note

11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021 kr. 1.000	2022	2021 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)	6.217.953	6.052	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør kr. 350.000)	3.803.741	3.932	0	0
Turist-, lift-, og rutebusser mv. med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør i alt kr. 19.153.750 for koncernen)	15.030.451	22.890	0	0
Personvogne med en regnskabsmæssig værdi på (pantet udgør kr. 290.000)	357.748	439	0	0
Leasingaktiver til sikkerhed for leasingforpligtelser	10.796.932	13.836	0	0

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover andrager kr. 0.

12. KONTRAKTLIGE FORPLIGELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021 kr. 1.000	2022	2021 kr. 1.000
Servicekontrakter	0	164	0	0
Huslejeforpligtelser	170.000	261	0	0
Betalingsgarantier	1.400.000	3.000	0	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.

	2022	2021 kr. 1.000
14. RESULTATDISPONERING (KONCERN)		
Overført resultat	-4.732.683	-1.120
	-4.732.683	-1.120
15. RESULTATDISPONERING (MODER)		
Overført resultat	-4.732.683	-1.120
	-4.732.683	-1.120
16. PENGESTRØMSOPGØRELSE - ANDRE REGULERINGER		
	Koncern	
	2022	2021 kr. 1.000
Finansielle omkostninger	666.334	848
Skat af årets resultat	-1.316.608	-289
Andre reguleringer	0	0
	-650.274	559
17. PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRING I DRIFTSKAPITAL		
	Koncern	
	2022	2021 kr. 1.000
Ændring i varebeholdninger	37.386	-179
Ændring i tilgodehavender	1.398.667	329
Ændring i leverandører og anden gæld	-2.329.960	-15
	-893.907	135

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Silkebus Holding ApS for 2022 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 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

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

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.

Andre driftsomkostninger

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

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 finansiel 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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:

	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.

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

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

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 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 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”.

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.

Pengestrømsopgørelse

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.”

Brian Hansen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: 15aad791-5283-4e88-8a0f-03a9a879e5c9

IP: 78.156.xxx.xxx

2023-06-23 06:32:40 UTC



Brian Hansen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 15aad791-5283-4e88-8a0f-03a9a879e5c9

IP: 78.156.xxx.xxx

2023-06-23 06:32:40 UTC



Jan Hjorth

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1067519622055

IP: 92.246.xxx.xxx

2023-06-23 07:18:48 UTC



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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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