

# **Silkeborg Isoleringsforretning A/S**

**Hvinningdalvej 84  
8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 38 99 29 10**

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. december 2022

---

Henrik Viggo Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Silkeborg Isoleringsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. december 2022

### **Direktion**

Henrik Viggo Andersen  
direktør

### **Bestyrelse**

Henrik Viggo Andersen

Hanne Andersen

Henrik Gam-Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Silkeborg Isoleringsforretning A/S*

Vi har opstillet årsrapporten for Silkeborg Isoleringsforretning A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12. december 2022

Midt Revision ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne34171

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Silkeborg Isoleringsforretning A/S Hvinningdalvej 84 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 38 99 29 10
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 27. november 1972
	Hjemsted: Silkeborg
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Viggo Andersen Hanne Andersen Henrik Gam-Pedersen
<b>Direktion</b>	Henrik Viggo Andersen, direktør
<b>Revisor</b>	Midt Revision ApS Registreret Revisionsvirksomhed Toldboden 3 1B 8800 Viborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Borgergade 24 8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handels- og fabrikationsvirksomhed, specielt med henblik på at udføre isoleringsarbejde.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 202.896, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 686.712.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>267.679</b>	<b>179.914</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-31.880</u>	<u>-33.018</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>235.799</b>	<b>146.896</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-9.748</u>	<u>-9.748</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>226.051</b>	<b>137.148</b>
Finansielle indtægter		36.150	46.687
Finansielle omkostninger		<u>-6.673</u>	<u>-8.283</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>255.528</b>	<b>175.552</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-52.632</u>	<u>-45.298</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>202.896</u></b>	<b><u>130.254</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		185.000	0
Overført resultat		<u>17.896</u>	<u>130.254</u>
		<b><u>202.896</u></b>	<b><u>130.254</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		402.153	402.153
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.059</u>	<u>10.807</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>403.212</b></u>	<u><b>412.960</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>403.212</b></u>	<u><b>412.960</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>327.986</u>	<u>191.521</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>327.986</b></u>	<u><b>191.521</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.784	85.119
Selskabsskat		<u>506</u>	<u>506</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>102.290</b></u>	<u><b>85.625</b></u>
Aktier og obligationer		<u>141.639</u>	<u>126.090</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>141.639</b></u>	<u><b>126.090</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>78.885</b></u>	<u><b>30.178</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>650.800</b></u>	<u><b>433.414</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.054.012</b></u></u>	<u><u><b>846.374</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.712	-16.184
Foreslået udbytte for regnskabsåret		185.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>686.712</u></b>	<b><u>483.816</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		24.951	15.593
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>24.951</u></b>	<b><u>15.593</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		48.478	80.791
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>48.478</u></b>	<b><u>80.791</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	32.000	32.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.374	21.763
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.647	176.131
Selskabsskat		39.094	0
Anden gæld		36.756	36.280
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>293.871</u></b>	<b><u>266.174</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>342.349</u></b>	<b><u>346.965</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.054.012</u></b>	<b><u>846.374</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	-16.184	0	483.816
Årets resultat	0	17.896	185.000	202.896
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>500.000</b>	<b>1.712</b>	<b>185.000</b>	<b>686.712</b>

## Noter

### 1 Andre driftsindtægter

I bruttofortjenesten indgår COVID-19 kompensationen under andre driftsindtægter med i alt t.kr. 46.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.864	10.864
Pensioner	15.278	15.016
Andre omkostninger til social sikring	5.738	7.138
	<u><b>31.880</b></u>	<u><b>33.018</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Oplysning om dagsværdi</b>		
<b>Værdipapirer</b>		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>126.090</u>	<u>79.837</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>15.549</u>	<u>49.253</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>141.639</u>	<u>126.090</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	43.274	0
Årets udskudte skat	9.358	45.298
	<u><b>52.632</b></u>	<u><b>45.298</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	1.037.345	816.240
Kostpris 30. juni 2022	1.037.345	816.240
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	635.192	805.433
Årets afskrivninger	0	9.748
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	635.192	815.181
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>402.153</u></b>	<b><u>1.059</u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2021</u>	<u>Gæld 30. juni 2022</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	112.791	80.478	32.000	0
	<b><u>112.791</u></b>	<b><u>80.478</u></b>	<b><u>32.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 7 Eventualforpligtelser

**Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**  
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## Noter

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 80, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 402.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på t.kr. 200 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 142.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Silkeborg Isoleringsforretning A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt kompensation for COVID-19 og lejeindtægter.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Grunde og bygninger	0-24 år	33-42 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.