



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

A. MØLLER HOLDING SILKEBORG APS

TORVET 5, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. APRIL 2018 - 31. MARTS 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. september 2019

Allan Møller

CVR-NR. 31 47 50 74

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A. Møller Holding Silkeborg ApS Torvet 5 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 31 47 50 74 Stiftet: 28. maj 2008 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. april 2018 - 31. marts 2019
Direktion	Allan Møller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 for A. Møller Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. september 2019

Direktion:

Allan Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i A. Møller Holding Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Møller Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 11. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets dattervirksomhed Bog & Ide Torvet ApS har dette regnskabsår givet overskud og egenkapitalen i dattervirksomheden er øget til 526 tkr. Kapitalandelen er indregnet i årsregnskabet til en kostpris på 1.433 tkr., hvorpå der tidligere er nedskrevet 300 tkr. Ledelsen har vurderet nedskrivningsbehovet med udgangspunkt i driftsbudgetterne for dattervirksomheden. Det er en forudsætning for den anførte værdi, at dattervirksomheden opfylder budgetter og prognoser for de kommende regnskabsår. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at opfylde budgetterne, men henleder opmærksomheden på, at der på grund af dette forhold er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelen.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 76 tkr. i årsregnskabet. Henset til at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, knytter der sig en vis usikkerhed til målingen af skatteaktivet. Skatteaktivet hidrører primært skattemæssige underskud til modregning i fremtidig positiv indkomst. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at genere tilstrækkeligt skattemæssigt overskud, men henleder opmærksomheden på, at der på grund af dette forhold er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, og vil på generalforsamlingen stille forslag om, at selskabets anpartskapital reetableres ved fremtidig indtjening.

Selskabets likviditet anses for tilfredsstillende, idet de samlede kreditfaciliteter som er stillet til rådighed fra pengeinstitut samt selskabets anpartshaver, er tilstrækkelig til at fortsætte den nuværende aktivitet uændret, hvorfor årsregnskabet også aflægges efter reglerne om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOTAB.....		-9.826	-8.124
Andre finansielle indtægter.....		51	0
Andre finansielle omkostninger.....	1	-76.288	-73.631
RESULTAT FØR SKAT.....		-86.063	-81.755
Skat af årets resultat.....	2	114.251	34.540
ÅRETS RESULTAT.....		28.188	-47.215
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		28.188	-47.215
I ALT.....		28.188	-47.215

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		1.433.000	1.433.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	1.433.000	1.433.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.433.000	1.433.000
Udskudte skatteaktiver.....		75.528	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	1.993
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		38.723	34.547
Tilgodehavender.....		114.251	36.540
Likvider.....		2.045	1.822
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		116.296	38.362
AKTIVER.....		1.549.296	1.471.362
PASSIVER			
Anpartskapital.....		130.000	130.000
Overført overskud.....		-79.673	-107.861
EGENKAPITAL.....	4	50.327	22.139
Gæld til pengeinstitutter.....		810.964	918.243
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000	5.001
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		490.267	340.648
Anden gæld.....		192.738	185.331
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.498.969	1.449.223
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.498.969	1.449.223
PASSIVER.....		1.549.296	1.471.362
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	16.155	11.780	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	60.133	61.851	
	76.288	73.631	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-18.945	-17.986	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-19.778	-16.554	
Regulering af udskudt skat.....	-75.528	0	
	-114.251	-34.540	
Finansielle anlægsaktiver			3
		Kapitalandel i dattervirksomhed	
Kostpris 1. april 2018.....		1.733.000	
Kostpris 31. marts 2019.....		1.733.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. april 2018.....		300.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. marts 2019.....		300.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2019.....		1.433.000	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2018.....	130.000	-107.861	22.139
Forslag til resultatdisponering.....		28.188	28.188
Egenkapital 31. marts 2019.....	130.000	-79.673	50.327
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde 1.288 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen.			

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for selskabets kaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut er deponeret anparter, nom. 130 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 130 tkr.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut, 811 tkr., er der deponeret anparter, nom. 130 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi udgjorde 130 tkr.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

7

Selskabets dattervirksomhed Bog & Ide Torvet ApS har dette regnskabsår givet overskud og egenkapitalen i dattervirksomheden er øget til 526 tkr. Kapitalandelen er indregnet i årsregnskabet til en kostpris på 1.433 tkr., hvorpå der tidligere er nedskrevet 300 tkr. Ledelsen har vurderet nedskrivningsbehovet med udgangspunkt i driftsbudgetterne for dattervirksomheden. Det er en forudsætning for den anførte værdi, at dattervirksomheden opfylder budgetter og prognoser for de kommende regnskabsår. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at opfylde budgetterne.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 76 tkr. i årsregnskabet. Henset til at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, knytter der sig en vis usikkerhed til målingen af skatteaktivet. Skatteaktivet hidrører primært skattemæssige underskud til modregning i fremtidig positiv indkomst. Ledelsen er af den overbevisning, at dattervirksomheden er i stand til at genere tilstrækkeligt skattemæssigt overskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A. Møller Holding Silkeborg ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.