



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 2017 - 31. MARTS 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. august 2018

Allan Møller

CVR-NR. 31 47 50 74

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A.MØLLER HOLDING SILKEBORG ApS Torvet 5 8600 Silkeborg
	Telefon: +45 86 82 06 99 E-mail: 7505@bogpost.dk
	CVR-nr.: 31 47 50 74 Stiftet: 28. maj 2008 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. april 2017 - 31. marts 2018
Direktion	Allan Møller
Revision	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 2017 - 31. marts 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. april 2018 - 31. marts 2019 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. august 2018

Direktion:

Allan Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i A.MØLLER HOLDING SILKEBORG ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.MØLLER HOLDING SILKEBORG ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på noten oplysning om usikkerhed ved indregning og måling i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er forbundet med den indregnede kapitalandel på 1.433 tkr. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 23. august 2018

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 381 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.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOTAB		-8.124	-6.250
Andre finansielle omkostninger.....	1	-73.631	-74.312
RESULTAT FØR SKAT		-81.755	-80.562
Skat af årets resultat.....	2	34.540	19.954
ÅRETS RESULTAT		-47.215	-60.608
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-47.215	-60.608
I ALT		-47.215	-60.608

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 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
Tilgodehavende selskabsskat.....		1.993	3.882
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		34.540	19.954
Tilgodehavender.....		36.533	23.836
Likvider.....		1.822	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		38.355	23.836
AKTIVER.....		1.471.355	1.456.836
PASSIVER			
Anpartskapital.....		130.000	130.000
Overført overskud.....		-107.861	-60.646
EGENKAPITAL.....	4	22.139	69.354
Gæld til pengeinstitutter.....		918.243	1.019.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.001	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		340.648	250.697
Anden gæld.....		185.324	112.464
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.449.216	1.387.482
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.449.216	1.387.482
PASSIVER.....		1.471.355	1.456.836
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			
Tilknyttede virksomheder.....	11.780	8.050	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	61.851	66.262	
	73.631	74.312	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-17.986	-17.724	2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-16.554	-2.230	
	-34.540	-19.954	
Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandel i dattervirksomhed	3
Kostpris 1. april 2017.....		1.733.000	
Kostpris 31. marts 2018.....		1.733.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. april 2017.....		300.000	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. marts 2018.....		300.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018.....		1.433.000	
Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2017.....	130.000	-60.646	69.354
Forslag til årets resultatdisponering.....		-47.215	-47.215
Egenkapital 31. marts 2018.....	130.000	-107.861	22.139
Eventualposter mv.			
Eventualforpligtelser			
Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde 1.403 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte 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, 918 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 381 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A.MØLLER HOLDING SILKEBORG ApS for 2017/18 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.

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 nominal værdi.